
**CONSEIL MUNICIPAL
DU 28 FEVRIER 2024**

NOTE DE SYNTHÈSE – ANNEXE 2

**RAPPORT
D'ORIENTATION
BUDGETAIRE

EXERCICE 2024**

SOMMAIRE

	Page
A. RAPPEL	4
B. PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES ET REGLEMENTAIRES 2024	4
1) Impôts locaux.....	4
2) Règles d'évolution des taux d'imposition.....	4-5
3) Dotation globale de fonctionnement (D.G.F) du bloc communal en 2024.....	5
4) Revalorisation annuelle des bases fiscales.....	6
5) Rénovation énergétique des écoles.....	6
6) Fonds vert (fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires) et des financements croisés multiformes.....	6-7
7) Dotations d'investissement telles que la D.S.I.L et la D.E.T.R.....	7
8) Personnel.....	7-8
9) Hausse du crédit.....	8
10) F.C.T.V.A.....	8
11) Budgets dits « Verts »	8-9
12) Généralisation du référentiel M57.....	9-10
C. SITUATION FINANCIERE DE LA COMMUNE DE THUMERIES	
1) Indicateur population Thumeries.....	10
2) Incidences financières et fiscales CCPC.....	10
3) Evolution du personnel.....	11
4) Mise en place de la participation à la protection sociale des agents communaux.....	12
5) Structure et gestion de la dette.....	12-16
6) Structure et évolution des comptes.....	17-31
7) Evolution des dépenses de fonctionnement 2023/2022 – Diminutions.....	31-34
8) Evolution des dépenses de fonctionnement 2023/2022 – Majorations.....	34-37
9) Analyse des comptes 2023 : Recettes de fonctionnement.....	37-40
10) Analyse des comptes 2023 : Dépenses d'investissement.....	40-41
11) Analyse des comptes 2023 : Recettes d'investissement.....	42-43
12) Situation comptable des « opérations » budgétaires votées en 2023.....	43-47



D. NOUVELLES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUHAITEES POUR 2024	48
1) Nouveau restaurant scolaire à l'école Paul Bert (202301).....	48
2) Aménagement du parking du cinéma.....	48
3) Travaux de couverture de la salle polyvalente.....	48
4) Annuité en capital emprunt CE.....	48
5) Autres prévisions de travaux de rénovation énergétique (non chiffrés).....	48-49
6) Vidéoprotection (202302).....	49
7) Autres investissements envisagés.....	50-52
E. PERSPECTIVES BUDGETAIRES 2024	53
F. BILAN DES CESSIONS ET IMMOBILISATIONS 2023	53-54
G. RATIOS FINANCIERS	54-60



A. RAPPEL

Le rapport d'orientations budgétaires doit être communiqué aux membres du Conseil Municipal en vue du Débat d'Orientation Budgétaire.

Le Conseil doit tenir son débat d'orientation budgétaire dans un délai de 10 semaines avant l'émission du Budget Primitif (art L 5217-10-4 du CGCT).

Ce délai remplace le délai initial de 2 mois entre le DOB et le vote du Budget Primitif (BP).

Autre point important : Avec la mise en application de la nouvelle nomenclature M57, et pour les communes de + de 3 500 habitants, l'envoi du projet de budget aux membres du Conseil avant le vote du BP doit être de 12 jours au moins. Auparavant, ce délai était de 5 jours.

B. PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES ET REGLEMENTAIRES 2024

Plusieurs dispositions en faveur des collectivités locales ont été prises par la LF 2024 votée en dernier recours par l'Assemblée Nationale fin décembre 2023.

1) Impôts locaux

Rappelons que toutes les résidences principales sont exonérées de la taxe d'habitation.

Tout propriétaire d'une résidence secondaire reste soumis à la taxe d'habitation correspondante.

2) Règles d'évolution des taux d'imposition

Il est possible de les faire évoluer selon 2 cas de figure :

- Une variation identique pour l'ensemble des taxes,
- Ou une variation différenciée,

Dans le cas où il serait souhaité la mise en œuvre des variations différenciées, celles-ci devront répondre aux conditions suivantes :

- Il n'est possible de moduler les taux d'imposition que si le taux sur le FB évolue,



- La variation du taux de taxe sur le FNB ne peut excéder à la hausse celle du taux du FB et doit, à la baisse, être au moins aussi importante,
- La variation du taux de TH des résidences secondaires évolue selon la plus faible variation entre le taux de TFB et le taux moyen pondéré des 2 taxes foncières.

3) Dotation globale de fonctionnement (D.G.F) du bloc communal en 2024

La DGF se partage entre la dotation forfaitaire et 3 dotations de péréquation (La dotation nationale de péréquation (DNP), la dotation de solidarité urbaine (DSU) et la dotation de solidarité rurale (DSR).

La commune de Thumeries perçoit 3 de ces dotations et les montants perçus en 2023 sont les suivants :

- Dotation forfaitaire = 179 132 €
- Dotation de solidarité rurale = 195 830 €
- Dotation nationale de péréquation = 133 505 €

La LF 2024 a prévu une hausse de la péréquation verticale (DNP + DSU + DSR) de 190 M€ (dont 100 M€ pour la DSR).

Les dotations de péréquation représentent désormais + de 45 % de la DGF des communes.

Perte de pouvoir d'achat de la DGF au bloc communal :

- Taux d'évolution DGF 2024/2013 : - 20,50 %
- Taux d'inflation 2024/2013 : + 19,98 %
- Ecart 2024/2013 : - 40,48 %

La Loi de Finances prévoit au final une augmentation de la DGF de de 320 M€ par rapport à 2023. (DSU = 140 M€, DSR = 150 M€, et la Dotation d'intercommunalité = 30 M€).

Cette majoration sera fixée à 1,7 % et est donc loin de compenser l'inflation. Il s'agit de la 2^{ème} augmentation depuis 13 ans après celle de 2023.

Cette progression vise essentiellement la péréquation en faveur des communes à travers la dotation de solidarité rurale que perçoit la commune de Thumeries.



4) Revalorisation annuelle des bases fiscales

Les propriétaires vont subir une nouvelle hausse de leurs taxes foncières en 2024 mais inférieure à celle subie en 2023.

Les bases de la taxe foncière augmenteront de 3,9 % en 2024.

La cause de cette augmentation est liée à l'indexation des VLC sur l'inflation.

Ce taux sert à la revalorisation des bases de :

- La taxe foncière sur les propriétaires bâties,
- La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) perçue par la CCPC,
- La taxe d'habitation sur les résidences secondaires,
- La taxe foncière sur les propriétés non bâties

5) Rénovation énergétique des écoles

Elle est devenue une des priorités du Gouvernement.

La rénovation énergétique des bâtiments scolaires, qui représentent près de la moitié des bâtiments publics, est un des objectifs pour respecter une baisse de 40 % de la consommation énergétique d'ici 2030 et la rénovation de 40 000 écoles primaires publiques d'ici 10 ans (2 000 écoles en 2024).

Ce point a été plus particulièrement souligné lors de la cérémonie des vœux 2024.

6) Fonds vert (fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires) et des financements croisés multiforme

Il était doté de près de 2 milliards d'€uros en 2023 sera porté à 2,1 Milliard d'€uros en 2024.

L'objectif est d'aider les collectivités à renforcer leur performance environnementale, adapter leur territoire au changement climatique et améliorer le cadre de vie.

Le fonds est destiné à l'ensemble des collectivités territoriales.

La priorité sera donnée à la rénovation énergétique et la renaturation des établissements scolaires. Sa gestion est déconcentrée au niveau des préfets.



Quelles aides sont cumulables avec le Fonds vert ? :

- La prime des certificats d'économie d'énergie,
- Le programme ACTEE (Action des Collectivités territoriales pour l'Efficacité Energétique) ,
- La Banque des Territoires qui fournit un accompagnement au montage et à la structuration des projets,
- Elle fournit également son offre de prêts destinés à soutenir la transition écologique et énergétique,
- Le Fonds Chaleur de l'ADEME,
- Les contrats de performance énergétique,
- Les aides locales telles que la DSIL et la DETR,
- D'autres aides nationales ou européennes comme le FEDER.

7) Dotations d'investissement telles que la DSIL et la DETR.

Elles sont destinées aux collectivités et sont ciblées sur le financement d'opérations d'investissement au travers de thématiques éligibles, en particulier des projets qui concourent au développement écologique des territoires et qui augmentent leur résilience au changement climatique.

8) Personnel

Le texte de la réforme des retraites présenté par le Gouvernement confirme la hausse d'une part des cotisations retraites des employeurs de la fonction publique territoriale et hospitalière, à partir de 2024.

L'Etat a confirmé qu'elle compensera la hausse d'un point de la cotisation employeur CNRACL.

Ce qui change au 1^{er} janvier 2024 :

- Le 2^{ème} volet de la valorisation de la valeur du point d'indice de la FPT entre en vigueur avec l'attribution de 5 points d'indice majoré à l'ensemble des agents (environ 25 € brut par agent),
- Mise en place du volet « Prévoyance » dite « maintien de salaire » avec signature d'une convention de participation avec GENERALI par l'intermédiaire du gestionnaire Collecteam dans le cadre d'une consultation menée par le CDG 59 et validée par le dernier Conseil municipal.
- Mesures déjà prises en 2023 pour les agents de la FPT :



- Point d'indice augmenté de 1,5% au 1^{er} juillet
- Prime exceptionnelle de pouvoir d'achat versée en décembre 2023

9) Hausse du crédit

Pour la 10^{ème} fois d'affilée, La Banque Centrale Européenne a relevé ses taux directeurs en 2023.

Afin de contrer la forte hausse de l'inflation en zone euro, son taux principal a été relevé à 4,5 % depuis septembre 2023.

Le principal taux directeur de la BCE est passé de 0% (depuis 2016) à 4,5% en 1 an et demi ce qui est inédit.

Ce relèvement des taux a un impact certain sur le financement des collectivités en 2023 avec le passage d'un environnement à taux faibles à un coût de la dette en forte progression.

10) F.C.T.V.A

Le taux de compensation au FCTVA est de 16,404 % depuis le 1^{er} janvier 2015.

L'automatisation du FCTVA est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2021 pour les collectivités qui récupèrent le FCTVA l'année N (communes nouvelles et les EPCI).

Cette automatisation s'est poursuivie en 2022 pour les collectivités qui récupèrent le FCTVA avec 2 années de décalage. Depuis 2023, toutes les collectivités sont concernées par l'automatisation.

11) Budgets dits « verts »

La LF 2024 prévoit que le Compte Administratif 2024 ou le Compte Financier Unique 2024 (M57) devront comporter un état annexe intitulé « impact du budget pour la transition écologique ». Cet état sera annexé au CA ou au CFU à compter de 2024.

Cette nouvelle annexe concernera les dépenses d'investissement qui, au sein du budget, contribuent négativement ou positivement à



tout ou partie des objectifs de transition écologique de la France tels que définis par le droit de l'Union Européenne.

Les modalités de ce dispositif seront précisées par décret. Les « budgets verts » seront généralisés aux communes, groupements de commandes ou établissements publics locaux de + 3 500 habitants à, compter de 2024.

Cet état annexe présentera l'évolution sur l'exercice concerné du montant de la dette consacrée à la couverture des dépenses d'investissement qui, au sein du budget, contribuent positivement aux objectifs environnementaux.

L'objectif est de pouvoir valoriser les investissements verts au moment de la présentation du compte administratif de l'exercice budgétaire réalisé.

12) Généralisation du référentiel M57

Après plusieurs années d'expérimentation, la généralisation du référentiel M57 est effective depuis le 1^{er} janvier 2024. Cette nouvelle nomenclature, qui poursuit l'objectif de rendre plus fiables les comptes publics, est un préalable obligatoire à l'élaboration du compte financier unique (CFU). Ce CFU devrait remplacer, à partir de 2027, l'actuelle double présentation des comptes publics locaux, à savoir :

- Le compte administratif élaboré l'ordonnateur,
- Et le compte de gestion du comptable public.

D'une part, en matière de gestion pluriannuelle des crédits, il permet l'adoption d'un règlement budgétaire et financier pour la durée du mandat, le vote d'autorisations de programme et d'autorisations d'engagement lors de l'adoption du budget, et la présentation du bilan de la gestion pluriannuelle lors du vote du compte administratif.

D'autre part, en matière de fongibilité (transfert) des crédits, il donne à l'organe délibérant la faculté de déléguer à l'exécutif la possibilité de décider des mouvements de crédits de chapitre à chapitre (dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chacune des sections, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel). Enfin, en matière de gestion des crédits pour dépenses imprévues, il rend possible le vote par l'organe délibérant de l'autorisation de



programme et de l'autorisation d'engagement de dépenses imprévues dans la limite de 2% des dépenses réelles de chacune des sections.

C. SITUATION FINANCIERE DE LA COMMUNE DE THUMERIES

1) Indicateur population Thumeries

La population légale en vigueur au 1^{er} janvier 2024 est de 4 079 habitants.

2) Incidences financières et fiscales CCPC

Les données financières et fiscales de la CCPC ont été votées lors d'un conseil le 18 décembre 2023. Elles ont un impact sensible sur les impôts et taxes à la charge des contribuables.

a. Fiscalité locale

- Foncier bâti = 2,90 %
- Foncier non-bâti = 2,92 %
- Taxe d'habitation additionnelle = 11,51 %

Ces taux restent identiques à ceux pratiqués en 2022 et en 2023

b. G.E.M.A.P.I

Cette compétence de la CCPC est financée par la taxe pour la gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations dite GEMAPI, à savoir : Plafonnement à 40 € /habitant résidant sur le territoire de la communauté.

La CCPC a décidé de ne pas relever cette taxe vis-à-vis des contribuables communautaires.

c. T.O.E.M

Le taux de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères sera diminué en 2024 (16,15 %) par rapport à 2023 (17,50 %).

Mais le produit de cette taxe sera toutefois en augmentation du fait de la majoration de la valeur locative des propriétés (3,9% en 2024).



Cette TEOM sera susceptible de suivre l'évolution des dépenses du services déchets et de son financement futur (TEOMI).

3) Evolution du personnel

2022 = 1 811 402 € dont charges sociales de 493 350 €

2023 = 1 916 823 € dont charges sociales de 523 187 €

Ces montants représentent les dépenses du personnel titulaire, non titulaire, apprentis ainsi que les charges sociales et de prévoyance.

Elles correspondent à près de 56 % des dépenses du compte administratif.

Les dépenses 2023 doivent être décomposées selon la situation statutaire ou contractuelle des agents :

- **Personnel statutaire (ou titulaire)** : la faible évolution s'explique par le passage de 3 agents à demi-traitement par rapport à 2022.

2022 = 1 192 883 €

2023 = 1 204 859 €

- **Personnel non titulaire** : le principal facteur d'évolution de cette catégorie est l'augmentation de l'effectif (périscolaire) avec la multiplication des lieux d'accueil due à la suppression des transports scolaires utilisés lors des années précédentes.

2022 = 109 459 €

2023 = 161 746 €

Pour l'exercice 2023, plusieurs décisions ont été prises :

- La création d'un grade d'ingénieur et d'un poste de Directeur Général des Services (DGS) par le Conseil municipal,
- L'application sur l'année 2023 de l'augmentation du point d'indice décidée au 1^{er} juillet 2022 (+ 3,5%)
- Le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) qui intègre les avancements de carrière de certains agents,
- La revalorisation d'un 1,5% du point d'indice au 1^{er} juillet décidée par le Gouvernement; cette revalorisation sera annualisée en 2024.
- L'attribution de la prime exceptionnelle « Pouvoir d'achat » votée par le Conseil fin novembre 2023.



4) Mise en place de la participation à la protection sociale des agents communaux

Dès 2025/2026, la protection sociale complémentaire deviendra obligatoire pour les collectivités locales.

La protection sociale complémentaire (PSC) des agents existe depuis 2011. Mais elle était jusqu'ici facultative.

Son caractère obligatoire pour la fonction publique est passé par l'ordonnance du 17/02/2021 tandis que le décret du 20/04/2022 définit les garanties minimales en matière de santé et de prévoyance que les collectivités devront mettre en œuvre au profit de leurs agents.

La participation obligatoire des collectivités locales ne peut être inférieure à 7 € par mois et par agent en prévoyance ainsi qu'à 15 € par mois et par agent en complémentaire santé. Rien n'empêche un employeur de donner plus.

Ces obligations entreront en vigueur le 1^{er} janvier 2025 pour la prévoyance et le 1^{er} janvier 2026 pour la santé. L'obligation de participer passe par 2 possibilités.

La commune de Thumeries a eu recours au groupement de commandes organisé par le Centre de Gestion départemental pour la signature d'une convention de participation avec un organisme assureur.

La dépense prévisionnelle pour Thumeries est évaluée à 13 500 €.

5) Structure et gestion de la dette

Face au coût des investissements supportés en 2022 et surtout 2023, la commune a contracté un emprunt de 1 million d'€uros en juin 2023 qui a été mobilisé fin novembre

Annexes jointes, ci-après :

- Etat de la dette
- Etat de l'endettement annuel
- Echancier de remboursement des prêts





Liste des emprunts non-échus au 06/02/2024

MAIRIE DE THUMERIES

Numéro d'emprunt	Date encaissement	Prêteur	Objet	Capital initial	Nombre échéances	Périodicité	Date 1 ère échéance	Date dernière échéance
PRET 10000536833	20/10/2017	CREDIT AGRICOLE NORD D	CONTRAT N° 10000536833	300 000,00	60	Trimestrielle	19/01/2018	19/10/2022
PRET 23129	30/11/2023	CAISSE D EPARGNE HAUTS	PRET REVISABLE LIVRET A	1 000 000,00	80	Trimestrielle	25/02/2024	25/11/2043
PRET 99141034347	18/01/2006	CREDIT AGRICOLE NORD D	CONTRAT N 99141034347	200 000,00	20	Annuelle	15/01/2007	15/01/2026
PRET 99143369010	14/01/2008	CREDIT AGRICOLE NORD D	CONTRAT N 99143369010	300 000,00	80	Trimestrielle	15/04/2008	15/01/2028
PRET MON270203	01/07/2010	CAISSE FRANCAISE DE FIN	CONTRAT N°MON270203	534 395,96	25	Annuelle	01/01/2011	01/01/2035
PRET18312001	30/07/2010	SOCIETE GENERALE	CONTRAT N 18312001	160 000,00	25	Annuelle	30/07/2011	30/07/2035
PRET264990	02/06/2009	CAISSE FRANCAISE DE FIN	CONTRAT N MON264990EUR	300 000,00	15	Annuelle	01/07/2010	01/07/2024

MAIRIE DE THUMERIES

Etat de l'endettement annuel (avec emprunts sur créances)

Année	Capital de départ	Capital	Interêts	Frais	Ecart de change	Total versement	Capital restant
2024	1 772 584,68	139 407,71	69 480,68	0,00	(+) 0,00	208 888,39	1 633 176,97
2025	1 633 176,97	116 792,02	63 834,78	0,00	(+) 0,00	180 626,80	1 516 384,95
2026	1 516 384,95	121 364,35	59 262,50	0,00	(+) 0,00	180 626,85	1 395 020,60
2027	1 395 020,60	111 893,96	54 494,59	0,00	(-) 0,00	166 388,55	1 283 126,64
2028	1 283 126,64	98 744,37	50 243,91	0,00	(+) 0,00	148 988,28	1 184 382,27
2029	1 184 382,27	96 547,58	46 640,32	0,00	(+) 0,00	143 187,90	1 087 834,69
2030	1 087 834,69	100 234,55	42 953,36	0,00	(+) 0,00	143 187,91	987 600,14
2031	987 600,14	104 078,94	39 108,96	0,00	(+) 0,00	143 187,90	883 521,20
2032	883 521,20	108 088,08	35 099,96	0,00	(+) 0,00	143 188,04	775 433,12
2033	775 433,12	89 615,13	31 053,55	0,00	(+) 0,00	120 668,68	685 817,99
2034	685 817,99	93 613,70	27 054,96	0,00	(+) 0,00	120 668,66	592 204,29
2035	592 204,29	97 794,56	22 874,10	0,00	(+) 0,00	120 668,66	494 409,73
2036	494 409,73	53 738,70	18 502,40	0,00	(+) 0,00	72 241,10	440 671,03
2037	440 671,03	55 865,35	16 375,75	0,00	(+) 0,00	72 241,10	384 805,68
2038	384 805,68	58 076,18	14 164,93	0,00	(+) 0,00	72 241,11	326 729,50
2039	326 729,50	60 374,48	11 866,60	0,00	(+) 0,00	72 241,08	266 355,02
2040	266 355,02	62 763,75	9 477,35	0,00	(+) 0,00	72 241,10	203 591,27
2041	203 591,27	65 247,57	6 993,52	0,00	(+) 0,00	72 241,09	138 343,70
2042	138 343,70	67 829,69	4 411,41	0,00	(+) 0,00	72 241,10	70 514,01
2043	70 514,01	70 514,01	1 727,12	0,00	(+) 0,00	72 241,13	0,00
Sous-total		1 772 584,68	625 620,75	0,00		2 398 205,43	
Total		1 772 584,68	625 620,75	0,00		2 398 205,43	





MAIRIE DE THUMERIES

Echéancier des remboursements des emprunts (avec emprunts sur créances) pour l'année 2024

N° Emprunt	Date	Organisme prêteur Objet de l'emprunt	Article	Capital de départ	Capital	Intérêts	Frais	Ecart de change	Total versement	Capital restant	€ (1)
PRET MON2702	01/01/2024	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT CONTRAT N°MON270203	1641	332 267,09	20 479,27	17 709,84	0,00	0,00	38 189,11	311 787,82	X
PRET 991410343	15/01/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 99141034347	1641	39 791,62	12 793,82	1 444,43	0,00	0,00	14 238,25	26 997,80	X
PRET 991433690	15/01/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 99143369010	1641	88 927,34	4 757,49	1 042,67	0,00	0,00	5 800,16	84 169,85	X
PRET 100005368	19/01/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 10000536833	1641	188 491,45	4 880,56	749,25	0,00	0,00	5 629,81	183 610,89	X
TOTAL janvier 2024					42 911,14	20 946,19	0,00		63 857,33		
PRET 23129	25/02/2024	CAISSE D'EPARGNE HAUTS DE FRANCE PRET REVISABLE LIVRET A	1641	1 000 000,00	8 310,28	9 750,00	0,00	0,00	18 060,28	991 689,72	
TOTAL février 2024					8 310,28	9 750,00	0,00		18 060,28		
PRET 991433690	15/04/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 99143369010	1641	84 169,85	4 813,27	986,89	0,00	0,00	5 800,16	79 356,58	
PRET 100005368	19/04/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 10000536833	1641	183 610,89	4 899,96	729,85	0,00	0,00	5 629,81	178 710,93	
TOTAL avril 2024					9 713,23	1 716,74	0,00		11 429,97		
PRET 23129	25/05/2024	CAISSE D'EPARGNE HAUTS DE FRANCE PRET REVISABLE LIVRET A	1641	991 689,72	8 391,30	9 668,98	0,00	0,00	18 060,28	983 298,42	
TOTAL mai 2024					8 391,30	9 668,98	0,00		18 060,28		
PRET264990	01/07/2024	CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT CONTRAT N° MON264990EUR	1641	27 000,72	27 000,72	1 260,86	0,00	0,00	28 261,58	0,00	
PRET 991433690	15/07/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 99143369010	1641	79 356,58	4 869,70	930,46	0,00	0,00	5 800,16	74 486,88	
PRET 100005368	19/07/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 10000536833	1641	178 710,93	4 919,43	710,38	0,00	0,00	5 629,81	173 791,50	
PRET18312001	30/07/2024	SOCIETE GENERALE CONTRAT N° 18312001	1641	96 106,46	6 397,27	3 841,18	0,00	0,00	10 238,45	89 709,19	
TOTAL juillet 2024					43 187,12	6 742,88	0,00		49 930,00		
PRET 23129	25/08/2024	CAISSE D'EPARGNE HAUTS DE FRANCE PRET REVISABLE LIVRET A	1641	983 298,42	8 473,12	9 587,16	0,00	0,00	18 060,28	974 825,30	
TOTAL août 2024					8 473,12	9 587,16	0,00		18 060,28		



MAIRIE DE THUMERIES

Echéancier des remboursements des emprunts (avec emprunts sur créances) pour l'année 2024

N° Emprunt	Date	Organisme prêteur Objet de l'emprunt	Article	Capital de départ	Capital	Intérêts	Frais	Ecart de change	Total versement	Capital restant	€ (1)
PRET 991433690	15/10/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 99143369010	1641	74 486,88	4 926,80	873,36	0,00	0,00	5 800,16	69 560,08	☐
PRET 100005368	19/10/2024	CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE CONTRAT N° 10000536833	1641	173 791,50	4 938,99	690,82	0,00	0,00	5 629,81	168 852,51	☐
TOTAL octobre 2024					9 865,79	1 564,18	0,00		11 429,97		
PRET 23129	25/11/2024	CAISSE D'EPARGNE HAUTS DE FRANCE PRET REVISABLE LIVRET A	1641	974 825,30	8 555,73	9 504,55	0,00	0,00	18 060,28	966 269,57	☐
TOTAL novembre 2024					8 555,73	9 504,55	0,00		18 060,28		
TOTAL 2024					139 407,71	69 480,68	0,00		208 888,39		

(1) € : échéance mandonnée ou engagée



Situation comptable comparative

Du 01/01 au 31/12

Attention : la nomenclature prise en compte est celle de l'exercice 2023. Les articles de l'exercice 2022 qui n'existent plus dans la nomenclature de l'exercice 2023 seront regroupés à la fin de chaque section sous l'intitulé 'Articles inexistants dans l'exercice 2023'.

*** : % non calculable
NS : % non significatif (>= 1000 %)

DEPENSES - FONCTIONNEMENT

Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
011	Charges à caractère général	1 289 100,00	1 192 166,47	1 162 843,00	926 017,76	-126 257,00	-9,79	-266 148,71	-22,82
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	600 800,00	630 642,19	580 500,00	479 088,35	-20 300,00	-3,38	-151 533,84	-24,03
604	Achats d'études, prestations de services	162 000,00	179 919,20	170 000,00	151 733,41	8 000,00	4,94	-28 185,79	-15,07
6042	Achats prest. de serv. (autres que terrains à amén.)	162 000,00	179 919,20	170 000,00	151 733,41	8 000,00	4,94	-28 185,79	-15,07
606	Achats non stockés de matières et fournitures	438 800,00	450 732,99	410 500,00	327 354,94	-28 300,00	-6,45	-123 368,05	-27,37
6061	Fournitures non stockables	305 700,00	330 832,11	302 000,00	231 782,42	-3 700,00	-1,21	-99 049,69	-29,94
60611	Eau et assainissement	15 700,00	12 092,95	12 000,00	14 129,47	-3 700,00	-23,57	2 036,52	16,84
60612	Energie - Electricité	180 000,00	146 228,31	140 000,00	115 375,50	-40 000,00	-22,22	-30 852,81	-21,10
60613	Chauffage urbain	110 000,00	172 510,85	150 000,00	102 277,45	40 000,00	36,36	-70 233,40	-40,71
6062	Fournitures non stockées	37 300,00	27 074,27	23 500,00	20 918,91	-13 800,00	-37,00	-6 155,36	-22,74
60621	Combustibles	9 000,00	83,56	0,00	0,00	-9 000,00	-100,00	-83,56	-100,00
60622	Carburants	20 000,00	19 531,50	16 000,00	13 305,44	-4 000,00	-20,00	-6 226,06	-31,88
60623	Alimentations	4 800,00	5 072,68	5 000,00	6 712,76	200,00	4,17	1 640,08	32,33
60628	Autres fournitures non stockées	3 500,00	2 386,53	2 500,00	900,71	-1 000,00	-28,57	-1 485,82	-62,26
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	60 500,00	55 305,46	51 000,00	43 396,00	-9 500,00	-15,70	-11 909,46	-21,53
60631	Fournitures d'entretien	5 000,00	3 571,89	4 000,00	3 675,66	-1 000,00	-20,00	103,77	2,91
60632	Fournitures de petit équipement	47 000,00	45 193,33	41 000,00	32 702,12	-6 000,00	-12,77	-12 491,21	-27,64
60633	Fournitures de voirie	1 500,00	93,24	1 000,00	2 548,16	-500,00	-33,33	2 454,92	NS
60636	Vêtements de travail	7 000,00	6 447,00	5 000,00	4 470,06	-2 000,00	-28,57	-1 976,94	-30,66
6064	Fournitures administratives	8 000,00	7 411,40	7 000,00	3 078,02	-1 000,00	-12,50	-4 333,38	-58,47
6065	Livres, disques, cassettes (bibliothèque, médiathèque)	5 800,00	5 772,60	5 000,00	3 975,82	-800,00	-13,79	-1 796,78	-31,13
6067	Fournitures scolaires	21 000,00	22 589,99	21 000,00	23 312,79	0,00	0,00	722,80	3,20
6068	Autres matières et fournitures	500,00	1 737,16	1 000,00	890,98	500,00	100,00	-846,18	-48,71
61	SERVICES EXTERIEURS	570 100,00	434 166,17	464 343,00	329 748,79	-105 757,00	-18,55	-104 417,38	-24,05



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
611	Contrats de prestations de services	131 300,00	154 280,40	130 000,00	166 631,84	-1 300,00	-0,99	12 351,44	8,01
613	Locations	44 000,00	37 792,05	40 000,00	24 007,80	-4 000,00	-9,09	-13 784,85	-36,47
6135	Locations mobilières	44 000,00	37 792,65	40 000,00	24 007,80	-4 000,00	-9,09	-13 784,85	-36,47
615	Entretien et réparations	216 000,00	212 895,03	155 000,00	91 839,97	-61 000,00	-28,24	-121 055,06	-56,86
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	182 000,00	178 507,59	124 000,00	65 623,61	-58 000,00	-31,57	-112 883,98	-63,24
61521	Terrains	20 000,00	7 635,75	20 000,00	12 131,56	0,00	0,00	4 495,81	58,88
61522	Bâtiments	89 000,00	81 778,26	50 000,00	40 658,23	-39 000,00	-43,82	-41 120,03	-50,28
615221	Bâtiments publics	87 000,00	81 778,26	50 000,00	40 658,23	-37 000,00	-42,53	-41 120,03	-50,28
615228	Autres bâtiments	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00	-100,00	0,00	***
61523	Voies et réseaux	70 000,00	85 145,58	50 000,00	12 833,82	-20 000,00	-28,57	-72 311,76	-84,93
615231	Voiries	70 000,00	85 145,58	50 000,00	12 833,82	-20 000,00	-28,57	-72 311,76	-84,93
61524	Bois et forêts	3 000,00	3 948,00	4 000,00	0,00	1 000,00	33,33	-3 948,00	-100,00
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	18 000,00	19 249,73	16 000,00	9 906,80	-2 000,00	-11,11	-9 342,93	-48,54
61551	Matériel roulant	10 000,00	14 186,05	10 000,00	3 405,48	0,00	0,00	-10 780,57	-75,99
61558	Autres biens mobiliers	8 000,00	5 063,68	6 000,00	6 501,32	-2 000,00	-25,00	1 437,64	28,39
6156	Maintenance	16 000,00	15 137,71	15 000,00	16 309,56	-1 000,00	-6,25	1 171,85	7,74
616	Primes d'assurances	18 000,00	15 234,76	18 000,00	39 303,55	0,00	0,00	24 068,79	157,99
6161	Multirisques	18 000,00	15 234,76	18 000,00	39 303,55	0,00	0,00	24 068,79	157,99
617	Etudes et recherches	152 800,00	3 240,00	112 343,00	1 710,00	-40 457,00	-26,48	-1 530,00	-47,22
618	Divers	8 000,00	10 723,33	9 000,00	6 255,63	1 000,00	12,50	-4 467,70	-41,66
6182	Documentation générale et technique	5 000,00	3 206,33	4 000,00	2 984,63	-1 000,00	-20,00	-221,70	-6,91
6184	Versements à des organismes de formation	3 000,00	7 517,00	5 000,00	3 271,00	2 000,00	66,67	-4 246,00	-56,49
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	113 000,00	122 918,35	112 800,00	112 605,58	-100,00	-0,09	-10 312,77	-8,39
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 200,00	1 794,05	3 800,00	3 211,66	-1 400,00	-26,92	1 417,61	79,02
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	100,00	91,66	100,00	91,66	0,00	0,00	0,00	0,00
6226	Honoraires	5 000,00	1 652,40	3 500,00	3 120,00	-1 500,00	-30,00	1 467,60	88,82
6227	Frais d'actes et de contentieux	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***
6228	Divers	0,00	49,99	100,00	0,00	100,00	***	-49,99	-100,00
623	Publicité, publications, relations publiques	59 000,00	68 550,82	65 000,00	71 615,78	6 000,00	10,17	3 064,96	4,47
6231	Annonces et insertions	4 000,00	478,80	2 000,00	1 517,53	-2 000,00	-50,00	1 038,73	216,94
6232	Fêtes et cérémonies	45 000,00	51 958,99	48 000,00	55 633,82	3 000,00	6,67	3 674,83	7,07
6236	Catalogues et imprimés	10 000,00	16 113,03	15 000,00	14 464,43	5 000,00	50,00	-1 648,60	-10,23



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalise	Budget	Réalise	Montant	%	Montant	%
624	Transport de biens et transports collectifs	20 000,00	19 873,60	16 000,00	8 144,97	-4 000,00	-20,00	-11 738,63	-59,02
6247	Transports collectifs	20 000,00	19 873,60	16 000,00	8 144,97	-4 000,00	-20,00	-11 738,63	-59,02
625	Déplacements, missions et réceptions	1 500,00	740,59	1 200,00	1 117,21	-300,00	-20,00	370,02	49,94
6251	Voyages et déplacements	500,00	687,78	700,00	727,89	200,00	40,00	40,11	5,83
6256	Missions	1 000,00	58,81	500,00	389,32	-500,00	-50,00	330,51	562,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	24 000,00	29 255,97	24 000,00	22 547,37	0,00	0,00	-6 708,60	-22,93
6261	Frais d'affranchissement	7 000,00	5 639,56	6 000,00	4 487,44	-1 000,00	-14,29	-1 152,12	-20,43
6262	Frais de télécommunications	17 000,00	23 616,41	18 000,00	18 059,93	1 000,00	5,88	-5 556,48	-23,33
627	Services bancaires et assimilés	1 000,00	418,83	600,00	2 264,30	-400,00	-40,00	1 845,47	440,63
628	Divers	2 300,00	2 278,49	2 300,00	3 704,29	0,00	0,00	1 425,80	62,38
6281	Concours divers (cotisations...)	2 300,00	2 278,49	2 300,00	2 584,29	0,00	0,00	305,80	13,42
6287	Remboursements de frais	0,00	0,00	0,00	1 120,00	0,00	***	1 120,00	***
62878	A d'autres organismes	0,00	0,00	0,00	1 120,00	0,00	***	1 120,00	***
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 200,00	4 439,76	5 100,00	4 575,04	-100,00	-1,92	135,28	3,05
635	Autres impôts, taxes & vers. assimilés (admin. impôt	5 200,00	4 439,76	5 100,00	4 575,04	-100,00	-1,92	135,28	3,05
6351	Impôts directs	5 200,00	4 294,00	5 100,00	4 575,04	-100,00	-1,92	281,04	6,54
63512	Taxes foncières	5 000,00	4 294,00	5 000,00	4 575,04	0,00	0,00	281,04	6,54
63513	Autres impôts locaux	200,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-50,00	0,00	***
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	0,00	145,76	0,00	0,00	0,00	***	-145,76	-100,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 963 700,00	1 849 115,61	2 023 650,00	1 956 702,57	59 950,00	3,05	107 586,96	5,82
621	Personnel extérieur au service	42 000,00	10 205,52	20 000,00	9 180,28	-22 000,00	-52,38	-1 025,24	-10,05
6218	Autres personnel extérieur	42 000,00	10 205,52	20 000,00	9 180,28	-22 000,00	-52,38	-1 025,24	-10,05
633	Impôts, taxes & vers. assi. sur rémun. (autres organ	19 000,00	27 507,62	28 150,00	30 689,12	9 150,00	48,16	3 191,50	11,60
6331	Versement mobilité	1 000,00	986,74	1 000,00	1 077,11	0,00	0,00	90,37	9,16
6332	Cotisations versées au FNAL	0,00	4 934,56	5 000,00	5 386,71	5 000,00	***	452,15	9,16
6336	Cotisations au centre national et CNFPT	18 000,00	18 625,93	19 050,00	21 003,17	1 050,00	5,83	2 377,24	12,76
6338	Autres impôts, taxes & vers. assimilés sur rémun.	0,00	2 960,39	3 100,00	3 232,13	3 100,00	***	271,74	9,18
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 902 700,00	1 811 402,47	1 975 500,00	1 916 823,17	72 800,00	3,83	105 420,70	5,82
641	Rémunérations du personnel	1 375 700,00	1 317 075,16	1 433 000,00	1 388 057,27	57 300,00	4,17	70 982,11	5,39
6411	Personnel titulaire	1 158 700,00	1 192 883,60	1 246 000,00	1 204 839,49	87 300,00	7,53	11 975,89	1,00
64111	Rémunération principale	860 000,00	888 523,46	916 000,00	896 196,90	56 000,00	6,51	7 673,44	0,86
64112	NBI, supp. fam. de traite. & indemnité de réside	28 700,00	24 867,45	30 000,00	25 456,62	1 300,00	4,53	589,17	2,37



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalise	Budget	Réalise	Montant	%	Montant	%
64114	Indemnité inflation	0,00	4 320,00	0,00	0,00	0,00	***	-4 320,00	-100,00
64118	Autres indemnités	270 000,00	275 172,69	300 000,00	283 205,97	30 000,00	11,11	8 033,28	2,92
6413	<i>Personnel non titulaire</i>	135 000,00	109 459,64	135 000,00	161 746,21	0,00	0,00	52 286,57	47,77
64131	Rémunération	110 000,00	87 767,53	110 000,00	144 341,68	0,00	0,00	56 574,15	64,46
64134	Indemnité inflation	0,00	480,00	0,00	0,00	0,00	***	-480,00	-100,00
64138	Autres indemnités	25 000,00	21 212,11	25 000,00	17 404,53	0,00	0,00	-3 807,58	-17,95
6416	<i>Emplois d'insertion</i>	70 000,00	0,00	28 000,00	0,00	-42 000,00	-60,00	0,00	***
64168	Autres emplois d'insertion	70 000,00	0,00	28 000,00	0,00	-42 000,00	-60,00	0,00	***
6417	Rémunérations des apprentis	0,00	0,00	24 000,00	19 659,21	24 000,00	***	19 659,21	***
64171	Rémunérations	12 000,00	14 731,92	0,00	1 792,36	-12 000,00	-100,00	-12 939,56	-87,83
645	<i>Charges de sécurité sociale et de prévoyance</i>	517 000,00	493 350,46	532 500,00	523 186,96	15 500,00	3,00	29 836,50	6,05
6451	Cotisations à l'URSSAF	180 000,00	163 642,70	180 000,00	190 735,92	0,00	0,00	27 093,22	16,56
6453	Cotisations aux caisses de retraite	275 000,00	275 716,01	290 000,00	281 258,19	15 000,00	5,45	5 542,18	2,01
6454	Cotisations aux ASSEDIC	6 000,00	4 303,25	6 000,00	6 328,56	0,00	0,00	2 025,31	47,06
6455	Cotisations pour assurance du personnel	33 000,00	27 178,22	32 000,00	21 455,09	-1 000,00	-3,03	-5 723,13	-21,06
6456	Versement au FNC du supplément familial	3 500,00	2 779,00	3 500,00	3 434,00	0,00	0,00	655,00	23,57
6458	Cotisations aux organismes sociaux	19 500,00	19 731,28	21 000,00	19 975,20	1 500,00	7,69	243,92	1,24
647	<i>Autres charges sociales</i>	10 000,00	976,85	10 000,00	5 578,94	0,00	0,00	4 602,09	471,12
6475	Médecine du travail, pharmacie	5 000,00	976,85	5 000,00	5 578,94	0,00	0,00	4 602,09	471,12
6478	Autres charges sociales diverses	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***
014	Atténuations de produits	45 000,00	41 200,31	45 000,00	37 790,12	0,00	0,00	-3 410,19	-8,28
739	<i>Reversement et restitution sur impôts et taxes</i>	45 000,00	41 200,31	45 000,00	37 790,12	0,00	0,00	-3 410,19	-8,28
7391	<i>Reversements et restitutions sur impôts locaux</i>	45 000,00	41 200,31	45 000,00	37 790,12	0,00	0,00	-3 410,19	-8,28
73911	<i>Revers. & restitutions sur contributions directes</i>	45 000,00	41 200,31	45 000,00	37 790,12	0,00	0,00	-3 410,19	-8,28
739115	Prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU	45 000,00	41 200,31	45 000,00	37 790,12	0,00	0,00	-3 410,19	-8,28
65	Autres charges de gestion courante	487 600,00	340 935,96	479 200,00	327 283,81	-8 400,00	-1,72	-13 652,15	-4,00
651	<i>Redevance pour concessions, brevets, licences...</i>	700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	-100,00	0,00	***
6518	Autres	700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	-100,00	0,00	***
653	<i>Indem. & frais mission & format. maires, adj & conseil</i>	163 800,00	129 815,66	149 300,00	122 597,61	-13 500,00	-8,29	-7 318,05	-5,03
6531	Indemnités	115 000,00	110 578,12	120 000,00	108 795,30	5 000,00	4,35	-1 782,82	-1,61
6532	Frais de mission	0,00	95,00	200,00	0,00	200,00	***	-95,00	-100,00
6533	Cotisations de retraite	39 000,00	11 508,45	20 000,00	6 274,61	-19 000,00	-48,72	-5 233,84	-45,48



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	7 700,00	7 041,86	8 000,00	7 274,16	300,00	3,90	232,30	3,30
6535	Formation	1 000,00	639,99	1 000,00	200,00	0,00	0,00	-439,99	-68,75
6537	Compensation pour perte de revenus	100,00	52,24	100,00	53,54	0,00	0,00	1,30	2,49
65372	Cotis. au fond de financ. de l'alloc. fin mandat	100,00	52,24	100,00	53,54	0,00	0,00	1,30	2,49
654	Pertes sur créances irrécouvrables	4 000,00	890,62	3 000,00	0,00	-1 000,00	-25,00	-890,62	-100,00
6541	Créances admises en non-valeur	2 000,00	890,62	1 500,00	0,00	-500,00	-25,00	-890,62	-100,00
6542	Créances éteintes	2 000,00	0,00	1 500,00	0,00	-500,00	-25,00	0,00	***
655	Contingents et participations obligatoires	100 000,00	156 307,79	100 000,00	160 610,09	9 000,00	5,63	4 302,30	2,75
6553	Service d'incendie	133 000,00	132 564,29	142 000,00	141 025,09	9 000,00	6,77	8 460,80	6,38
6554	Contributions aux organismes de regroupement	23 000,00	20 408,40	23 000,00	19 585,00	0,00	0,00	-823,40	-4,03
65548	Autres contributions	23 000,00	20 408,40	23 000,00	19 585,00	0,00	0,00	-823,40	-4,03
6558	Autres contributions obligatoires	4 000,00	3 335,10	4 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 335,10	-100,00
657	Subventions de fonctionnement versées	100 000,00	53 820,00	157 800,00	44 075,00	-2 200,00	-1,38	-9 745,00	-18,11
6573	Subv. de fonctionnement aux organismes publics	120 000,00	30 000,00	129 800,00	20 000,00	9 800,00	8,17	-10 000,00	-33,33
65736	Etablissement et services rattachés	120 000,00	30 000,00	129 800,00	20 000,00	9 800,00	8,17	-10 000,00	-33,33
657362	CCAS	120 000,00	30 000,00	129 800,00	20 000,00	9 800,00	8,17	-10 000,00	-33,33
6574	Subv. fonct aux asso. & autres pers. de droits privé	40 000,00	23 820,00	28 000,00	24 075,00	-12 000,00	-30,00	255,00	1,07
658	Charges diverses de la gestion courante	100,00	1,89	100,00	1,11	0,00	0,00	-0,78	-41,27
6588	Autres charges diverses de gestion courante	100,00	1,89	100,00	1,11	0,00	0,00	-0,78	-41,27
65888	Autres	100,00	1,89	100,00	1,11	0,00	0,00	-0,78	-41,27
66	Charges financières	251 532,58	37 985,25	186 370,77	43 127,76	-65 161,81	-25,91	5 142,51	13,54
661	Charges d'intérêts	46 532,58	37 985,25	36 370,77	43 127,76	-10 161,81	-21,84	5 142,51	13,54
6611	Intérêts des emprunts et dettes	46 532,58	37 985,25	36 370,77	37 697,80	-10 161,81	-21,84	-5 287,45	-13,92
66111	Intérêts réglés à l'échéance	50 000,00	41 452,66	40 000,00	36 327,02	-10 000,00	-20,00	-5 125,64	-12,37
661121	ICNE de l'exercice N	26 361,51	26 361,51	22 732,29	22 732,29	-3 629,22	-13,77	-3 629,22	-13,77
661122	ICNE de l'exercice N-1	-29 828,93	-29 828,92	-26 361,52	-26 361,51	3 467,41	-11,62	3 467,41	-11,62
6616	Intérêts bancaires & sur op de finance (escompte...)	0,00	0,00	0,00	10 429,96	0,00	***	10 429,96	***
668	Autres charges financières	205 000,00	0,00	150 000,00	0,00	-55 000,00	-26,83	0,00	***
6688	Autres	205 000,00	0,00	150 000,00	0,00	-55 000,00	-26,83	0,00	***
67	Charges exceptionnelles	33 764,59	5 175,76	18 157,58	1 987,42	-15 607,01	-46,22	-3 188,34	-61,60
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gest	0,00	1 958,50	0,00	0,75	0,00	***	-1 957,75	-99,06
6713	Secours et dots	0,00	1 958,50	0,00	0,00	0,00	***	-1 958,50	-100,00



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
6718	Autres charges exceptionnelles sur op.de gestion	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	***	0,75	***
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	5 000,00	117,26	5 000,00	386,67	0,00	0,00	269,41	229,75
674	Subventions de fonctionnement exceptionnelles	12 000,00	1 200,00	12 000,00	1 000,00	0,00	0,00	-200,00	-16,67
6745	Subventions aux personnes de droit privé	2 000,00	1 200,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	-200,00	-16,67
6748	Autres subventions exceptionnelles	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***
678	Autres charges exceptionnelles	16 764,59	1 900,00	1 157,58	600,00	-15 607,01	-93,10	-1 300,00	-68,42
022	Dépenses imprévues	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***
022	Depenses imprévues	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	***
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	93 699,69	668 245,54	89 633,09	174 633,09	-4 066,60	-4,34	-493 612,45	-73,87
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	574 545,85	0,00	85 000,00	0,00	***	-489 545,85	-85,21
675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	0,00	574 545,85	0,00	85 000,00	0,00	***	-489 545,85	-85,21
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PR	93 699,69	93 699,69	89 633,09	89 633,09	-4 066,60	-4,34	-4 066,60	-4,34
681	Dot.aux amort.&aux provisions-charges de fonc	93 699,69	93 699,69	89 633,09	89 633,09	-4 066,60	-4,34	-4 066,60	-4,34
6811	Dot.aux amort.des immo.incorporelles & corpore	93 699,69	93 699,69	89 633,09	89 633,09	-4 066,60	-4,34	-4 066,60	-4,34
Total Fonctionnement :		4 464 396,86	4 134 824,90	4 304 854,44	3 467 542,53	-159 542,42	-3,57	-667 282,37	-16,14



DEPENSES - INVESTISSEMENT

Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
16	Emprunts et dettes assimilés	124 000,00	122 773,19	129 000,00	127 898,85	5 000,00	4,03	5 125,66	4,17
164	Emprunts auprès des établissements financiers	124 000,00	122 773,19	129 000,00	127 898,85	5 000,00	4,03	5 125,66	4,17
1641	Emprunts en euros	124 000,00	122 773,19	129 000,00	127 898,85	5 000,00	4,03	5 125,66	4,17
20	Immobilisations incorporelles	46 316,00	33 288,43	150 412,91	55 794,40	104 096,91	224,75	22 505,97	67,61
202	Frais liés doc. urbanisme & numérisation cadastr	3 876,00	1 860,00	0,00	0,00	-3 876,00	-100,00	-1 860,00	-100,00
203	Frais d'études, rech. & dev. & frais d'insertion	36 440,00	24 120,00	21 412,91	17 212,91	-15 027,09	-41,24	-6 907,09	-28,64
2031	Frais d'études	36 440,00	24 120,00	21 412,91	17 212,91	-15 027,09	-41,24	-6 907,09	-28,64
205	Concessions & droits similaires, brevets, licence	6 000,00	7 308,43	129 000,00	38 581,49	123 000,00	NS	31 273,06	427,90
2051	Concessions et droits similaires	6 000,00	7 308,43	129 000,00	38 581,49	123 000,00	NS	31 273,06	427,90
21	Immobilisations corporelles	3 218 807,06	918 155,50	4 735 564,88	2 413 037,67	1 516 757,82	47,12	1 494 882,17	162,81
211	Terrains	5 040,00	0,00	0,00	0,00	-5 040,00	-100,00	0,00	***
2113	Terrains aménagés autres que voirie	5 040,00	0,00	0,00	0,00	-5 040,00	-100,00	0,00	***
212	Agencements et aménagements de terrains	15 860,04	22 354,64	5 000,00	0,00	-10 860,04	-68,47	-22 354,64	-100,00
2128	Autres agencements et aménagements de terrains	15 860,04	22 354,64	5 000,00	0,00	-10 860,04	-68,47	-22 354,64	-100,00
213	Constructions	2 802 710,36	819 378,09	4 402 798,00	2 136 053,08	1 600 087,64	57,09	1 316 674,99	160,69
2131	Bâtiments publics	2 802 710,36	819 378,09	4 402 798,00	2 136 053,08	1 600 087,64	57,09	1 316 674,99	160,69
21311	Hôtel de ville	0,00	1 326,00	5 000,00	0,00	5 000,00	***	-1 326,00	-100,00
21312	Bâtiments scolaires	707 448,00	11 676,96	710 000,00	0,00	2 552,00	0,36	-11 676,96	-100,00
21318	Autres bâtiments publics	2 095 262,36	806 375,13	3 687 798,00	2 136 053,08	1 592 535,64	76,01	1 329 677,95	164,90
215	Installations, matériel et outillage techniques	372 573,22	61 250,60	281 000,00	222 028,86	-91 573,22	-24,58	160 798,26	262,61
2151	Réseaux de voirie	189 311,20	7 135,20	216 000,00	215 300,24	26 688,80	14,10	208 165,04	NS
2152	Installations de voirie	143 262,02	6 622,86	65 000,00	0,00	-78 262,02	-54,63	-6 622,86	-100,00
2156	Matériel & outillage d'incendie et de défense civ	30 000,00	0,00	0,00	0,00	-30 000,00	-100,00	0,00	***
21561	Matériel roulant	30 000,00	0,00	0,00	0,00	-30 000,00	-100,00	0,00	***
2157	Matériel et outillage de voirie	0,00	19 867,80	0,00	0,00	0,00	***	-19 867,80	-100,00
21571	Matériel roulant	0,00	10 683,00	0,00	0,00	0,00	***	-10 683,00	-100,00
21578	Autre matériel et outillage de voirie	0,00	9 184,80	0,00	0,00	0,00	***	-9 184,80	-100,00
2158	Autres install., matériel et outillage techniques	10 000,00	27 604,74	0,00	6 728,62	-10 000,00	-100,00	-20 876,12	-75,63
218	Autres immobilisations corporelles	22 623,44	15 192,17	46 766,88	54 955,73	24 143,44	106,72	39 763,56	261,74
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	15 000,00	9 899,86	1 766,88	5 737,42	-13 233,12	-88,22	-4 162,44	-42,05
2184	Mobilier	2 623,44	5 292,31	7 000,00	8 558,47	4 376,56	166,83	3 266,16	61,72



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
2188	Autres immobilisations corporelles	5 000,00	0,00	38 000,00	40 639,84	33 000,00	660,00	40 639,84	***
23	Immobilisations en cours	3 110,00	3 110,00	0,00	0,00	-3 110,00	-100,00	-3 110,00	-100,00
238	Avances versées sur comm immo corporelles	3 110,00	3 110,00	0,00	0,00	-3 110,00	-100,00	-3 110,00	-100,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 361,50	193 794,85	34 249,00	74 249,00	-112,50	-0,33	-119 545,85	-61,69
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 861,50	1 749,00	1 749,00	1 749,00	-112,50	-6,04	0,00	0,00
139	Subv. d'invest. transférées au compte de résultat	1 861,50	1 749,00	1 749,00	1 749,00	-112,50	-6,04	0,00	0,00
1391	Subv. d'invest. rattach. aux actifs amortissables	1 861,50	1 749,00	1 749,00	1 749,00	-112,50	-6,04	0,00	0,00
13911	Etat et établissements nationaux	112,50	0,00	0,00	0,00	-112,50	-100,00	0,00	***
13913	Départements	1 749,00	1 749,00	1 749,00	1 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
168	Autres emprunts et dettes assimilées	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1687	Autres dettes	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16878	Autres organismes et particuliers	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Neutralisations et régularisations d'opérations	0,00	159 545,85	0,00	40 000,00	0,00	***	-119 545,85	-74,93
192	Plus ou moins-values sur cessions d'immob.	0,00	159 545,85	0,00	40 000,00	0,00	***	-119 545,85	-74,93
Total Investissement :		3 426 594,56	1 271 121,97	5 049 236,79	2 670 979,92	1 622 632,23	47,35	1 399 857,95	110,13
Total Dépense :		7 890 991,42	5 405 946,87	9 354 081,23	6 138 522,45	1 463 089,81	18,54	732 575,58	13,55



RECETTES – FONCTIONNEMENT

Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
013	Atténuations de charges	10 000,00	14 095,53	7 000,00	25 147,67	-3 000,00	-30,00	11 052,14	78,41
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	10 000,00	14 095,53	7 000,00	25 147,67	-3 000,00	-30,00	11 052,14	78,41
70	Produits des services, domaine et ventes dive	323 521,59	353 046,64	364 771,59	348 957,67	41 250,00	12,75	-4 088,97	-1,16
703	Redevances et recettes d'utilisation du domaine	7 000,00	6 000,00	8 000,00	10 550,98	1 000,00	14,29	4 460,98	73,25
7031	Concession et redevances funéraires	3 000,00	6 000,00	4 000,00	2 450,00	1 000,00	33,33	-3 040,00	-59,77
70311	Concession dans les cimetières (produit net)	3 000,00	6 090,00	4 000,00	2 450,00	1 000,00	33,33	-3 640,00	-59,77
7032	Droits permis de stationnement et de location	4 000,00	0,00	4 000,00	8 100,98	0,00	0,00	8 100,98	***
70323	Redevance d'occupation du dom public communa	4 000,00	0,00	4 000,00	8 100,98	0,00	0,00	8 100,98	***
706	Prestations de services	218 200,00	231 491,57	236 000,00	222 189,20	17 800,00	8,16	-9 302,37	-4,02
7062	Redevances & droits des serv. à caractère cultu	200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-100,00	0,00	***
7067	Redev. & droits des serv. péri-scolaire & enseigneme	218 000,00	231 491,57	236 000,00	222 189,20	18 000,00	8,26	-9 302,37	-4,02
708	Autres produits	98 321,59	115 465,07	120 771,59	116 217,49	23 450,00	22,83	752,42	0,65
7084	Mise à disposition de personnel facturée	61 500,00	80 193,99	85 000,00	76 365,52	23 500,00	38,21	-3 828,47	-4,77
70846	au GFP de rattachement	61 500,00	56 653,70	60 000,00	33 545,02	-1 500,00	-2,44	-23 108,68	-40,79
70848	aux autres organismes	0,00	23 540,29	25 000,00	42 820,50	25 000,00	***	19 280,21	81,90
7087	Remboursements de frais	31 771,59	30 581,08	30 771,59	35 751,97	-1 000,00	-3,15	5 170,89	16,91
70876	par le GFP de rattachement	31 000,00	28 828,04	30 000,00	34 602,39	-1 000,00	-3,23	5 774,35	20,03
70878	par d'autres redevables	771,59	1 753,04	771,59	1 149,58	0,00	0,00	-603,46	-34,42
7088	Autres prod. d'activ. annexes (abon. & vente ouvrage	5 050,00	4 690,00	5 000,00	4 100,00	-50,00	-0,99	-590,00	-12,58
73	Impôts et taxes	2 354 590,66	2 389 174,00	2 532 790,66	2 617 995,75	178 200,00	7,57	228 831,75	9,58
731	Impôts locaux	1 672 000,00	1 674 075,00	1 833 500,00	1 892 989,00	161 500,00	9,66	218 914,00	13,08
7311	Contributions directes	1 670 000,00	1 673 362,00	1 832 500,00	1 892 989,00	162 500,00	9,73	219 627,00	13,12
73111	Impôts directs locaux	1 670 000,00	1 673 362,00	1 832 500,00	1 892 989,00	162 500,00	9,73	219 627,00	13,12
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	2 000,00	713,00	1 000,00	0,00	-1 000,00	-50,00	-713,00	-100,00
732	Fiscalité reversée	511 710,66	511 712,66	511 710,66	621 063,46	0,00	0,00	109 352,80	21,37
7321	Fiscalité reversée entre collectivités locales	505 590,66	505 590,66	505 590,66	505 590,66	0,00	0,00	0,00	0,00
73211	Attribution de compensation	505 590,66	505 590,66	505 590,66	505 590,66	0,00	0,00	0,00	0,00
7322	Fiscalité reversée par l'intermédiaire d'un fonds	6 120,00	6 122,00	6 120,00	115 474,80	0,00	0,00	109 352,80	NS
73221	FNGIR	6 120,00	6 122,00	6 120,00	6 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73224	Fds dép des DMTO pour les com de - 5 000 hab	0,00	0,00	0,00	109 352,80	0,00	***	109 352,80	***
733	Taxes pour utilisation des serv. publics & du domai	880,00	885,20	880,00	1 195,40	0,00	0,00	310,20	35,04



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
7336	Droits de place	700,00	705,20	700,00	1 015,40	0,00	0,00	310,20	43,99
7338	Autres taxes	180,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
734	Taxes & particip. liées à l'urbanisation & environnement	0,00	15 984,00	16 700,00	16 776,00	16 700,00	***	792,00	4,95
7343	Taxe sur les pylônes électriques	0,00	15 984,00	16 700,00	16 776,00	16 700,00	***	792,00	4,95
735	Impôts & taxes spécifiques à prod. énergétique & miniers	80 000,00	72 340,86	70 000,00	85 969,89	-10 000,00	-12,50	13 629,03	18,84
7351	Taxe sur la consommation finale d'électricité	80 000,00	72 340,86	70 000,00	85 969,89	-10 000,00	-12,50	13 629,03	18,84
738	Autres taxes	90 000,00	114 176,28	100 000,00	0,00	10 000,00	11,11	-114 176,28	-100,00
7381	Taxe addit. aux droits de mut. ou taxe pub. foncier	90 000,00	114 176,28	100 000,00	0,00	10 000,00	11,11	-114 176,28	-100,00
74	Dotations, subventions et participations	614 326,00	659 207,69	654 203,00	737 393,40	39 877,00	6,49	78 185,71	11,86
741	DGF	476 000,00	479 863,00	508 335,00	508 467,00	32 335,00	6,79	28 604,00	5,96
7411	Dotation forfaitaire	172 000,00	171 835,00	179 000,00	179 132,00	7 000,00	4,07	7 297,00	4,25
7412	Dotation d'aménagement	304 000,00	308 028,00	329 335,00	329 335,00	25 335,00	8,33	21 307,00	6,92
74121	Dotation de solidarité rurale	172 000,00	181 783,00	195 830,00	195 830,00	23 830,00	13,85	14 047,00	7,73
74127	Dotation nationale de péréquation	132 000,00	126 245,00	133 505,00	133 505,00	1 505,00	1,14	7 260,00	5,75
744	FCVA	10 000,00	2 927,64	5 500,00	5 510,48	-4 500,00	-45,00	2 582,84	88,22
747	Participations	37 526,00	51 767,18	45 368,00	47 575,92	7 842,00	20,90	-4 191,26	-8,10
7471	Etat	1 500,00	7 657,36	1 500,00	0,00	0,00	0,00	-7 657,36	-100,00
74718	Autres	1 500,00	7 657,36	1 500,00	0,00	0,00	0,00	-7 657,36	-100,00
7478	Autres organismes	36 026,00	44 109,82	43 868,00	47 575,92	7 842,00	21,77	3 466,10	7,86
748	Autres attributions et participations	90 800,00	124 649,87	95 000,00	175 840,00	4 200,00	4,63	51 190,13	41,07
7483	Attributions de péréquation et de compensation	90 800,00	90 070,87	95 000,00	95 311,00	4 200,00	4,63	5 240,13	5,82
74832	Attribution du fonds départ. péréquation taxe pro	3 000,00	2 187,87	0,00	0,00	-3 000,00	-100,00	-2 187,87	-100,00
74834	Etat-Compens. au titre exonérations taxes foncier	87 800,00	87 883,00	95 000,00	95 311,00	7 200,00	8,20	7 428,00	8,45
7484	Dotation de recensement	0,00	6 931,00	0,00	0,00	0,00	***	-6 931,00	-100,00
7488	Autres attributions et participations	0,00	27 648,00	0,00	80 529,00	0,00	***	52 881,00	191,27
75	Autres produits de gestion courante	24 000,00	35 818,83	29 000,00	33 444,04	5 000,00	20,83	-2 374,79	-6,63
752	Revenus des immeubles	24 000,00	35 818,10	29 000,00	33 442,66	5 000,00	20,83	-2 375,44	-6,63
758	Produits divers de gestion courante	0,00	0,73	0,00	1,38	0,00	***	0,65	89,04
7588	Autres produits divers de gestion courante	0,00	0,73	0,00	1,38	0,00	***	0,65	89,04
76	Produits financiers	10,00	1,50	10,00	2,35	0,00	0,00	0,85	56,67
761	Produits de participations	10,00	1,50	10,00	2,35	0,00	0,00	0,85	56,67
77	Produits exceptionnels	150,00	483 673,25	5 500,00	49 567,79	5 350,00	NS	-434 105,46	-89,75



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
773	Mandats annulés ou atteints échéance quadrien	0,00	24 801,84	5 000,00	2 817,79	5 000,00	***	-21 984,05	-88,64
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	415 000,00	0,00	45 000,00	0,00	***	-370 000,00	-89,16
778	Autres produits exceptionnels	150,00	43 871,41	500,00	1 750,00	350,00	233,33	-42 121,41	-96,01
7788	Produits exceptionnels divers	150,00	43 871,41	500,00	1 750,00	350,00	233,33	-42 121,41	-96,01
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 103 437,11	0,00	677 330,19	0,00	-426 106,92	-38,62	0,00	***
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 103 437,11	0,00	677 330,19	0,00	-426 106,92	-38,62	0,00	***
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 361,50	193 794,85	34 249,00	74 249,00	-112,50	-0,33	-119 545,85	-61,69
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANT	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752	Revenus des immeubles	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 861,50	161 294,85	1 749,00	41 749,00	-112,50	-6,04	-119 545,85	-74,12
776	Diff. sur réalisations (-) repris au cpte de résultat	0,00	159 545,85	0,00	40 000,00	0,00	***	-119 545,85	-74,93
7761	Diff. sur réalisations (+) transférées en invest.	0,00	159 545,85	0,00	40 000,00	0,00	***	-119 545,85	-74,93
777	Quote-part des subv. d'inv. transf. au cpte de résul.	1 861,50	1 749,00	1 749,00	1 749,00	-112,50	-6,04	0,00	0,00
Total Fonctionnement :		4 464 396,86	4 128 812,29	4 304 854,44	3 886 757,67	-159 542,42	-3,57	-242 054,62	-5,86



RECETTES - INVESTISSEMENT

Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
10	Dotations, fonds divers et réserves	241 165,95	232 201,15	491 335,93	520 966,42	250 169,98	103,73	288 765,27	124,36
102	Dotations et fonds d'investissement	100 000,00	91 035,20	71 241,02	100 872,11	-28 738,38	-28,76	9 836,01	10,81
1022	Fonds d'investissement	100 000,00	91 035,20	71 241,02	100 872,11	-28 738,38	-28,76	9 836,01	10,81
10222	FACTVA	50 000,00	35 939,75	16 241,62	16 241,62	-33 758,38	-67,52	-19 698,13	-54,81
10226	Taxe d'aménagement	50 000,00	55 095,45	55 000,00	84 630,49	5 000,00	10,00	29 535,04	53,61
106	Réserves	141 165,95	141 165,95	420 094,31	420 094,31	278 928,36	197,59	278 928,36	197,59
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	141 165,95	141 165,95	420 094,31	420 094,31	278 928,36	197,59	278 928,36	197,59
13	Subventions d'investissement reçues	1 250 358,12	330 467,04	1 264 825,12	278 665,06	8 467,00	0,67	-51 801,98	-15,68
132	Subv. d'invest. rattach. aux actifs non amort.	1 241 057,00	330 467,04	1 250 124,00	268 270,06	8 467,00	0,68	-62 196,98	-18,82
1321	Etats et établissements nationaux	672 138,00	170 388,54	543 138,00	0,00	-129 000,00	-19,19	-170 388,54	-100,00
1322	Régions	0,00	0,00	110 000,00	79 593,06	110 000,00	***	79 593,06	***
1323	Départements	339 498,00	93 208,00	250 398,00	28 804,00	-89 100,00	-26,24	-64 404,00	-69,10
1325	Groupements de coll et coll à statut particulier	27 388,00	0,00	87 388,00	88 373,00	60 000,00	219,07	88 373,00	***
13251	GFP de rattachement	27 388,00	0,00	87 388,00	88 373,00	60 000,00	219,07	88 373,00	***
1328	Autres	202 633,00	66 870,50	259 200,00	71 500,00	56 567,00	27,92	4 629,50	6,92
134	Fonds affectés à l'équipement non amortissable	14 701,12	0,00	14 701,12	10 395,00	0,00	0,00	10 395,00	***
1341	Dotation d'équipement des territoires ruraux	14 701,12	0,00	14 701,12	10 395,00	0,00	0,00	10 395,00	***
16	Emprunts et dettes assimilés	1 776 303,69	0,00	3 139 573,78	1 000 000,00	1 363 270,09	76,75	1 000 000,00	***
164	Emprunts auprès des établissements financiers	1 776 303,69	0,00	3 139 573,78	1 000 000,00	1 363 270,09	76,75	1 000 000,00	***
1641	Emprunts en euros	1 776 303,69	0,00	3 139 573,78	1 000 000,00	1 363 270,09	76,75	1 000 000,00	***
001	Excédent d'investissement reporté	59 067,11	0,00	18 858,87	0,00	-40 208,24	-68,07	0,00	***
001	Excédent d'investissement reporté	59 067,11	0,00	18 858,87	0,00	-40 208,24	-68,07	0,00	***
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	***	0,00	***
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	***	0,00	***
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	93 699,69	668 245,54	89 633,09	174 633,09	-4 066,60	-4,34	-493 612,45	-73,87
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	574 545,85	0,00	85 000,00	0,00	***	-439 545,85	-85,21
213	Constructions	0,00	574 545,85	0,00	85 000,00	0,00	***	-439 545,85	-85,21
2131	Bâtiments publics	0,00	574 545,85	0,00	0,00	0,00	***	-574 545,85	-100,00
21318	Autres bâtiments publics	0,00	574 545,85	0,00	0,00	0,00	***	-574 545,85	-100,00
2132	Immeubles de rapport	0,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	***	85 000,00	***
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	93 099,09	93 099,09	89 633,09	89 633,09	-4 066,00	-4,34	-4 066,00	-4,34



Article	Désignation	Exercice 2022		Exercice 2023		Ecart budget		Ecart réalisé	
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Montant	%	Montant	%
280	Amortissements des immobilisations incorporel	29 651,75	29 651,75	20 545,00	20 545,00	-9 106,75	-30,71	-9 106,75	-30,71
2802	Frais liés doc. urbanisme & numérisation cadastr	6 642,00	6 642,00	7 572,00	7 572,00	930,00	14,00	930,00	14,00
2803	Frais d'études, rech. & dev. & frais d'insertion	7 041,15	7 041,15	7 802,00	7 802,00	760,85	10,81	760,85	10,81
28031	Frais d'études	7 041,15	7 041,15	7 802,00	7 802,00	760,85	10,81	760,85	10,81
2804	Subventions d'équip. Versées	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00	-4 000,00	-100,00
28041	Subventions d'équip. aux organismes publics	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00	-4 000,00	-100,00
280415	Groupements de coll et coll à statut particulier	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00	-4 000,00	-100,00
2804151	GFP de rattachement	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00	-4 000,00	-100,00
28041512	Bâtiments et installations	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	-100,00	-4 000,00	-100,00
2805	Concessions & droits similaires,brevets, licences.	11 968,60	11 968,60	5 171,00	5 171,00	-6 797,60	-56,80	-6 797,60	-56,80
28051	Concessions et droits similaires	11 968,60	11 968,60	5 171,00	5 171,00	-6 797,60	-56,80	-6 797,60	-56,80
281	Amortissements des immobilisations corporelles	64 047,94	64 047,94	69 088,09	69 088,09	5 040,15	7,87	5 040,15	7,87
2812	Agencements et aménagements de terrains	6 398,00	6 398,00	6 734,00	6 734,00	336,00	5,25	336,00	5,25
28128	Autres agencements et aménagements de terrains	6 398,00	6 398,00	6 734,00	6 734,00	336,00	5,25	336,00	5,25
2813	Constructions	1 977,99	1 977,99	2 021,00	2 021,00	43,01	2,17	43,01	2,17
28131	Bâtiments publics	788,00	788,00	1 173,00	1 173,00	385,00	48,86	385,00	48,86
281318	Autres bâtiments publics	788,00	788,00	1 173,00	1 173,00	385,00	48,86	385,00	48,86
28135	Install. génie.agencement.aménagements des const	1 189,99	1 189,99	848,00	848,00	-341,99	-28,74	-341,99	-28,74
2815	Install.techniques,matériel & outillage technique	24 834,47	24 834,47	28 570,00	28 570,00	3 744,53	15,08	3 744,53	15,08
28152	Installations de voirie	2 137,00	2 137,00	2 466,00	2 466,00	329,00	15,40	329,00	15,40
28157	Matériel et outillage de voirie	12 682,76	12 682,76	12 970,00	12 970,00	287,24	2,26	287,24	2,26
281571	Matériel roulant	10 753,76	10 753,76	10 123,00	10 123,00	-630,76	-5,87	-630,76	-5,87
281578	Autre matériel et outillage de voirie	1 929,00	1 929,00	2 847,00	2 847,00	918,00	47,59	918,00	47,59
28158	Autres install., matériel et outillage techniques	10 014,71	10 014,71	13 143,00	13 143,00	3 128,29	31,24	3 128,29	31,24
2818	Autres immobilisations corporelles	30 837,48	30 837,48	31 754,09	31 754,09	916,61	2,97	916,61	2,97
28182	Matériel de transport	1 584,76	1 584,76	0,00	0,00	-1 584,76	-100,00	-1 584,76	-100,00
28183	Matériel de bureau et informatique	15 746,00	15 746,00	18 033,01	18 033,01	2 287,01	14,52	2 287,01	14,52
28184	Mobilier	6 250,00	6 250,00	6 689,00	6 689,00	439,00	7,02	439,00	7,02
28188	Autres immobilisations corporelles	7 256,72	7 256,72	7 032,08	7 032,08	-224,64	-3,10	-224,64	-3,10
Total Investissement :		3 426 594,56	1 230 913,73	5 049 226,79	1 974 264,57	1 622 632,23	47,35	743 350,84	60,39
Total Recette :		7 890 991,42	5 359 726,02	9 354 081,23	5 861 022,24	1 463 089,81	18,54	501 296,22	9,35

b. Résultat de clôture

Rappel : résultats de l'exercice 2022

Fonctionnement	
Excédent de fonctionnement antérieur (002)	+ 1 103 437,11€
Recettes 2022	+ 4 128 812,29€
Dépenses 2022	- 4 134 824,90€
Soit un déficit 2022 de	- 6012,61 €
Investissement	
Excédent d'investissement reporté (001)	+ 59 067,11€
Recettes 2022	+ 1 230 913,73€
Dépenses 2022	- 1 271 121,97€
RAR Dépenses 2022	- 438 953,18€
RAR Recettes 2022	néant
Soit un déficit 2022 de	- 479 161,42€
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)	+ 420 094,31 €

Résultats exercice 2023 :

Fonctionnement	
Excédent de fonctionnement reporté (002)	+ 677 330,19€
Recettes 2023	+ 3 886 757,67€
Dépenses 2023	- 3 467 542,53€
Soit un excédent 2023 de	+ 419 215,14€
Investissement	
Excédent d'investissement reporté (001)	+ 18 858,87€
Recettes 2023	+ 1 974 264,57€
Dépenses 2023	- 2 670 979,92€
Soit un déficit 2023 de	- 696 715,35 €
RAR Dépenses 2023	- 24 938,10€
RAR Recettes 2023 (Salle de sports et ateliers)	+ 774 976,90€
Soit un excédent cumulé de	+72 182,32 €

Ce résultat positif en fonctionnement de 419 215,14 € doit être relativisé avec 2 recettes 2023 non reconductibles telles que :

- o Le filet de sécurité 2022 : 80 529 €



- o Les participations du SIDEN pour la Cité du Bois : 53 500 €

Soit un excédent relatif de 285 186,14 €.

Quels sont les facteurs explicatifs de cet excédent ?

- Les contributions directes : + 218 905 € (hausse de 12,1% des impôts locaux en 2023)
- Diminution sensible de certaines dépenses de fonctionnement 2023/2022 :
 - o Energie et chauffage : - 100 903 €
 - o Entretien des bâtiments et voiries : - 108 937 €
 - o Entretien véhicules et carburants : - 17 007 €
- A contrario :
 - o Restauration scolaire : + 28 414 €
 - o Charges de personnel : + 80 274 € (déduction faite des versements en recettes)

c. Comparatif CA 2023/CA 2022

Dépenses de fonctionnement 2023 : 3 467 542 €

Dépenses de fonctionnement 2022 : 4 134 824 €

Soit une différence 2023/2022 de - 667 282 €

Afin de pouvoir affiner les comparaisons 2023/2022, il convient de déduire les dépenses « à caractère exceptionnel » des 2 exercices ;

Compte 675 : Valeurs comptables des immobilisations cédées :

- 2023 : 85 000 € Logement La Poste,
 - 2022 : 574 545 € Ancien Labo TEREOS,
- soit une économie résiduelle de dépenses de 177 737 € 2023/2022.

L'année 2023 marque une sensible baisse des dépenses de fonctionnement avec une mention particulière pour les dépenses de chauffage et d'électricité.

7) Evolution des dépenses de fonctionnement 2023/2022- Diminutions



- **Energie et chauffage :**

2022 = 318 738 €

2023 = 217 835 €

Soit une diminution de 100 903 €

Ce poste a connu une forte diminution en 2023 en dépit d'une augmentation de 10% des tarifs réglementés de l'électricité au 1^{er} août 2023.

Il faut aussi souligner l'impact de cette baisse due à l'éclairage public en raison du passage en leds et de la diminution des horaires d'éclairage.

Dépenses d'éclairage public 2022 : 59 104 € (361 757 kwh)

Idem 2023 : 33 319 € (77 114 kwh)

Soit une baisse de 25 785 € !!

Pour info, la consommation 2021 était de 78 916 € (486 423 kwh)

Pour le chauffage, l'isolation des combles (par flochage financé par les CEE), du Centre de loisirs et de l'école Paul BERT ont permis de diminuer les consommations de gaz.

Entre 2023 et 2022, la consommation de gaz des bâtiments communaux et scolaires est passée de 148 734,92 € à 101 028,85 € (- 47 706,07 €).

En 2024, il faudra à nouveau intégrer les consommations de la salle des sports F.Béghin.

- **Entretien terrains, bâtiments et voiries**

2022 = 178 507 €

2023 = 65 623 €

Soit une diminution de 112 884 €

- **Affranchissement et téléphone**

2022 = 29 256 €

2023 = 22 547 €

Soit une diminution de 6 709 €



Le surcoût en 2022 a été dû à l'installation de la fibre avec travaux (2 200 €) et d'une nouvelle téléphonie (5 907 €) et de plusieurs factures VIVACTION (ancien prestataire) 2021 en 2022

- **Entretien véhicules et carburant**

2022 = 33 717 €

2023 = 16 710 €

Soit une diminution de 17 007 €

- **Transports bus**

2022 = 19 873 €

2023 = 8 145 €

Soit une diminution de 11 728 €

- **Assurances statutaires avec le groupement GROUPAMA-CIGAC depuis 2023**

2022 = 28 954 €

2023 = 21 455 €

La diminution de la dépense 2023 pour l'assurance personnel résulte d'une volonté de baisser les garanties suite aux offres retenues par le groupement de commandes de la CCPC.

Les assurances statutaires pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2023.

- **Loi SRU – Prélèvement article 55**

2022 = 41 200 €

2023 = 37 790 €

Soit une diminution de 3 410 €

- **Indemnités et cotisations des élus**

2022 = 129 915 €

2023 = 122 597 €

Soit une diminution de 7 318 €

- **Versement C.C.A.S**



2022 = 30 000 €

2023 = 20 000 €

Cette diminution est aléatoire, les versements étant déterminés en fonction des besoins du CCAS en tant qu'établissement communal pour l'équilibre de son budget.

- **Petits équipements et matériels**

2022: 46 930 €

2023: 33 593 €

Soit une diminution de 13 337 €

- **Classes de neige**

2022: 28 487 € + 5 099 € (Bus) = 33 586 €

2023: 31 942 € (dont 6 190 € pour le transport)

Coût du séjour en 2024 = 28 115 € (55 enfants et 7 accompagnateurs et 1 enseignant gratuit) au Chalet de La Colombière à Val Cenis + 6 190 € (Bus) dont 1 acompte payé en 2023 (1 000 €) et le solde en 2024 (27 114 €).

**8) Evolution des dépenses de fonctionnement 2023/2022-
Majorations**

- **Restauration scolaire**

2022: 172 756 €

2023: 201 170 € soit une augmentation de 28 414€.

Un marché de restauration a été pris avec LYS Restauration pour la saison 2022/2023 et se poursuivra en 2024.

Le prix du repas au 1^{er} septembre 2023 facturé par le titulaire du marché est fixé à 2,65 € TTC pour un repas enfant et à 3,40 € TTC pour un repas adulte.

Le forfait mensuel pour la mise à disposition de 2 agents de la société est passé de 5 623,15 € à 6 205,15 € TTC sur la base de 10 mois/an.



Le nombre indicatif de repas annuels est de + de 55 000 pour l'année 2023 (écoles + centres de loisirs)

Le montant facturé des repas pour enfants est passé de 102 425 € en 2022 à 140 585,02 € en 2023 pour une année et le montant du personnel mis à disposition de 56 231,50 € à 60 585,36 €.

Le prix facturé aux familles de Thumeries pour les enfants est de 3,10 € et de 4,80 € pour les extérieurs.

Ces tarifs sont loin de représenter l'essentiel du coût d'un repas à la charge de la commune si l'on y intègre le prix du repas, les frais de chauffage et fluides ainsi que le coût du personnel municipal, l'entretien des locaux, etc ...

Le coût réel d'un repas avoisine 5,70 €.

Sachant que l'on fait payer un repas 3,10 €, le reste à charge de la commune est de 2,62 €.

- **Frais de nettoyage des équipements municipaux**

Le marché a été attribué à la société Derichebourg et a été modifié en 2023 avec la prise en compte de clauses de révision des prix suite à l'inflation actuelle.

Cette clause a impacté le prix du marché à hauteur de 9% en 2023 au titre de la théorie de l'imprévision reconnu par le code de la Commande publique.

2022 : 94 695 € (Derichebourg)

Pour la saison 2023/2024, un nouveau marché a été attribué à la société NEEDD à la satisfaction actuelle des utilisateurs des équipements municipaux.

2023 : 95 441 € (Derichebourg et Needd)

Ce marché couvre l'ensemble des écoles, des salles sportives, des vestiaires du stade, du centre de loisirs, du relais petite enfance, de la bibliothèque, de la salle polyvalente, du cinéma, de la salle des associations et des Ateliers municipaux.

- **Assurances multirisques (I.A.R.D)**

2022 : 15 235 €

2023 : 39 303 €



Les assurances IARD pour une entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2023 et d'une durée de 4 ans.

- Dommages aux biens (SMACL)
- Responsabilité civile (SMACL)
- Automobiles (GROUPAMA)
- Protection juridique (SMACL)
- Protection fonctionnelle (SMACL)

- **Fêtes et cérémonies**

2022: 51 959 €

2023 : 55 634 €

- **Bulletin municipal**

Frais d'impression :

2019 : 11 317 €

2021 : 11 527 €

2022 : 12 047 €

2023 : 12 312 €

Insertions publicitaires :

2019 : 7 410 €

2021 : 4 805 €

2022 : 4 690 €

2023 : 4 100 €

- **Contingents et subventions**

2022 : 210 127 €

2023 : 204 685 €

Il s'agit essentiellement des versements au SDIS, SIDEN/SIAN Défense Incendie, la LPA, le CCAS, et les associations locales.

Evolution des versements versés au SDIS :

2020 = 128 K€

2021 = 129 K€

2022 = 132 K€

2023 = 141 K€

2024 = 148 K€

Soit une augmentation de 16 % sur 6 ans.



SIDEN/SIAN Défense Incendie

2024 = 20 005 €

2023 = 19 855 €

- **Annuité d'emprunt**

2022 : 160 758 € dont 37 385 € d'intérêts

2023 : 171 026 € dont 43 127 € d'intérêts

Il faut noter que l'annuité de dette diminue en intérêts alors que celle en capital augmente.

- **Amortissement matériels (Opération d'ordre qui s'équilibre entre sections en dépenses et recettes)**

2022 : 93 700 €

2023 : 89 633 €

Cette opération oblige la commune sur un plan comptable à amortir l'achat de matériels et à se doter d'un autofinancement pour le renouvellement de ces derniers et donc ne pas recourir à l'emprunt pour leur financement.

9) **Analyse des comptes 2023 : Recettes de fonctionnement**

2023 = 3 886 757 €

2022 = 4 128 812 €

Soit une différence négative 2023/2022 de 242 055 €.

L'année 2023 a été marquée par la souscription d'une ligne de trésorerie votée par le Conseil en juin 2023 sur la base de 800 K€ et a été mobilisée à hauteur de 600 K€ avec un remboursement intégral en décembre.

Seuls les intérêts sont comptabilisés budgétairement (10 429,96 € payés en 2023).

Comme pour les dépenses de fonctionnement, certaines recettes de fonctionnement doivent être déduites compte tenu de leur caractère exceptionnel.

Compte 775 et 776 : Produits cessions d'immobilisations (Ancien Labo TEREOS en 2022 et Logement de la Poste en 2023) :

2022 : 574 545 €



2023: 85 000 €

Après cette déduction, il en ressort une plus-value de recettes de 217 490 € qui est essentiellement issue de la plus-value de fiscalité directe de 219 627€.

- **Remboursements sur rémunération du personnel**

2022 = 14 095 €

2023 = 25 147 €

Soit une plus-value de 11 052 €

- **Produits du domaine (funéraire et stationnement)**

2022: 6 090 €

2023: 10 551 €

- **Redevance et concessions dans le domaine public**

2022: 0 €

2023: 8 101 €

Il s'agit de redevances de concessions sur le domaine public de GRDF qui ont toutes été régularisées sur 2023

- **Prestations de services**

o Culturel et périscolaire

▪ 2022 : 231 491 €

▪ 2023 : 222 189 €

o Remboursements CCPC et divers (centre de loisirs)

▪ 2022 : 110 785 €

▪ 2023 : 116 216 €

- **Fiscalité**

o Contributions directes

▪ 2022 : 1 674 075 €

▪ 2023 : 1 892 989 €



La forte amélioration du recouvrement des recettes fiscales est essentiellement due à l'augmentation des bases (7,1%) décidée par le Gouvernement et à la majoration fiscale (5%) votée par le Conseil Municipal en 2023.

Sur les 4 précédentes années (2019 à 2022), la fiscalité locale de Thumeries a vu une progression de près de 9% sans que les taux d'imposition communaux n'aient subi de majoration de la part du Conseil Municipal, ce qui confère une certaine dynamique.

- o Attribution de compensation CCPC
 - 2022 : 505 590 €
 - 2023 : 505 590 €

Cette attribution sera maintenue en 2024 au même niveau.

- o Taxe sur les pylônes électriques

Nouvelle recette liée à la nouvelle ligne HT créée en 2022
2023 : 16 776 €

Cette taxe est dorénavant incluse dans les recettes fiscales et est perçue par douzième comme la fiscalité (P503 de la DRFIP).

- o Taxe sur la consommation finale d'électricité (TCFE)

2022 : 72 341 €
2023 : 85 970 €

- **Droits de mutation**

2022 : 114 176 €
2023 : 109 352 €

Pour les Départements mais aussi les communes, le revirement de l'immobilier va être annonciateur de pertes importantes de recettes.

- **Compensation de l'Etat au titre des exonérations foncières**



2022: 87 883 €

2023: 95 311 €

- **Dotations de l'Etat**

- o D.G.F (dont dotation forfaitaire + DSR + DNP)

2022: 479 863 €

2023: 508 467 €

- o Filet de sécurité

2022: 27 648 € (acompte)

2023: 80 528 € (solde)

Cet encaissement reçu en novembre 2023 correspond au solde du dispositif « Filet de sécurité » mis en place par l'Etat pour pallier les surcoûts dus à la crise énergétique, l'inflation et les dépenses de personnel supportés en 2022 qui ont altéré sensiblement les résultats financiers des communes.

- **Autres recettes**

- o Subventions SIDEN/SIAN pour les travaux de voirie cité du Bois

2022: 18 000 €

2023: 71 500 €

- o Participation du collège 2022/2023 (utilisation des salles de sports municipales)

2022: 23 026 €

2023: 23 868 €

La situation des recettes de fonctionnement s'est améliorée essentiellement du fait de l'augmentation des ressources fiscales liées à l'augmentation des bases et des taux fiscaux (12,1%).

10) Analyse des comptes 2023 : Dépenses d'investissement



2022 : 1 271 122 €
2023 : 2 670 979 €

L'essentiel des dépenses d'investissement 2023 est constitué de 3 chantiers majeurs :

- Salle de sports H. Béghin et Ateliers : 2 116 K€
- Enrobés Cité du Bois : 208 K€

Un autre équipement important a été l'installation de 2 structures de jeux pour les cours des écoles Jules Ferry et Condorcet pour un montant de 37 470 €.

- **Frais d'études et logiciels**

2022 : 33 288 €
2023 : 55 794 €

L'année 2023 a vu également :

- Le renouvellement du logiciel de courrier électronique Zeendoc pour une période de 3 ans (15 000 €),
- Une mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour le renouvellement du marché de fournitures informatiques et à la gestion du système informatique (6 300 €),
- La numérisation, le traitement et l'indexation des registres d'état civil (4 500 €)

- **Aménagement de terrains**

2022 : 22 354 €
2023 : néant

- **Matériel technique**

2022 : 47 472 €
2023 : 6 728 €

- **Mobilier et Matériel (restaurants scolaires, bureaux)**

2022 : 15 192 €
2023 : 9 940 €



11) Analyse des comptes 2023 : Recettes d'investissement

L'emprunt d'un million voté au Conseil Municipal de fin juin 2023 a été encaissé fin novembre.

2022 : 1 230 913 €

2023 : 1 974 264 €

Dont 420 094 € au titre du compte 1068 et 85 000 € (Logement au-dessus de La Poste) qui sont des opérations d'ordre et non réelles.

- F.C.T.V.A

2022 : 35 939 €

2023 : 16 241 €

Le FCTVA a été notifié aussi bien pour les dépenses de fonctionnement que pour l'investissement incluses au compte administratif 2021.

Rappelons que ce FCTVA est validé par les services de la Préfecture et correspond au remboursement de la TVA sur certains travaux effectués par la collectivité.

Ce FCTVA est donc évalué selon l'importance des travaux effectués par la commune en N-2.

Le montant du FCTVA 2024 nous a été notifié à hauteur de 27 382 € pour le fonctionnement et de 145 500 € pour l'investissement. Ce dernier montant traduit le retour de TVA des travaux d'investissement 2022 pour la rénovation des Ateliers et la Salle des sports Béghin.

- Taxe d'aménagement

2022 : 55 095 €

2023 : 84 630 €

- Subventions d'investissement reçues

Ces subventions concernent celles versées par l'Etat (DSIL-DETR), la Région, le Département, la CCPC (Fonds de concours), RTE.



- **Salle de sports Béghin :**

Total perçu en 2023 = 150 973,06 €

Reste à recouvrer en 2024 = 710 610,90 €

- **Ateliers municipaux :**

Total perçu en 2023 = 27 388 €

Reste à recouvrer en 2024 = 64 362 €

2023 Situation comptable des « opérations » budgétaires votées en 2023

Voir état page suivante





MAIRIE DE THUMERIES
Exercice 2023

Situation Comptable

Opérations ventilées par Articles

(Dépense - Section Investissement - Montants Réels)

Opérations	Désignation	Articles	Désignation	Total Budget	Réalise	Solde	% Réal.	Eng. + E.C.	Solde Net	% Réal. Net
202201	RENOVATION ENERGET			1 811 000,00	1 755 365,63	55 634,37	96,93	15 486,09	40 148,28	97,78
		21318	Autres bâtiments pub	1 811 000,00	1 755 365,63	55 634,37	96,93	15 486,09	40 148,28	97,78
202202	RENOVATION GROUPE S			270 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00
		21312	Bâtiments scolaires	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00
202203	RENOVATION ENERGET			435 000,00	7 200,00	427 800,00	1,66	0,00	427 800,00	1,66
		21312	Bâtiments scolaires	435 000,00	0,00	435 000,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00
		21318	Autres bâtiments pub	0,00	7 200,00	-7 200,00	0,00	0,00	-7 200,00	0,00
202204	TOITURE ET RENOVATIO			366 000,00	349 846,96	16 153,04	95,59	31 381,41	-15 228,37	104,16
		21318	Autres bâtiments pub	366 000,00	349 846,96	16 153,04	95,59	31 381,41	-15 228,37	104,16
202205	VOIRIES CITE DU BOIS			216 000,00	215 300,24	699,76	99,68	0,00	699,76	99,68
		2151	Réseaux de voirie	216 000,00	215 300,24	699,76	99,68	0,00	699,76	99,68
202206	CREATION PARKING CI			60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	58 000,00	2 000,00	96,67
		21318	Autres bâtiments pub	0,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	-58 000,00	0,00
		2152	Installations de voirie	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00
202207	ECLAIRAGE SALLE DES S			40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
		21318	Autres bâtiments pub	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
202301	RESTAURANT SCOLAIR			1 420 798,00	11 700,00	1 409 098,00	0,82	0,00	1 409 098,00	0,82
		2031	Frais d'études	0,00	11 700,00	-11 700,00	0,00	0,00	-11 700,00	0,00
		21318	Autres bâtiments pub	1 420 798,00	0,00	1 420 798,00	0,00	0,00	1 420 798,00	0,00
202302	VIDEOPROTECTION			100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00



Opérations	Désignation	Articles	Désignation	Total Budget	Réalise	Solde	% Réal.	Eng. + E.C.	Solde Net	% Réal. Net
		2051	Concessions et droits s	100 000,00	0.00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
			Total général :	4 718 798,00	2 339 412,83	2 379 385,17	49,58	104 867,50	2 274 517,67	51,80



MAIRIE DE THUMERIES
Exercice 2023
Situation Comptable

Opérations ventilées par Articles
(Recette - Section Investissement - Montants Réels)

Opérations	Désignation	Articles	Désignation	Total Budget	Réalise	Solde	% Réal.	Eng. + E.C.	Solde Net	% Réal. Net
202201	RENOVATION ENERGET			1 496 600,90	150 973,06	-1 345 627,84	10,09	710 614,90	- 635 012,94	57,57
		1321	Etats et établissement	304 000,00	0,00	- 304 000,00	0,00	303 290,40	- 709,60	99,77
		1322	Régions	110 000,00	79 593,06	-30 406,94	72,36	30 000,00	- 406,94	99,63
		1323	Départements	207 900,00	0,00	- 207 900,00	0,00	207 900,00	0,00	100,00
		13251	GFP de rattachement	60 000,00	60 985,00	985,00	101,64	0,00	985,00	101,64
		1328	Autres	169 700,00	0,00	- 169 700,00	0,00	169 424,50	- 275,50	99,84
		1341	Dotation d'équipemen	0,00	10 395,00	10 395,00	0,00	0,00	10 395,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	645 000,90	0,00	- 645 000,90	0,00	0,00	- 645 000,90	0,00
202202	RENOVATION GROUPE S			270 000,00	0,00	- 270 000,00	0,00	0,00	- 270 000,00	0,00
		1321	Etats et établissement	55 262,00	0,00	-55 262,00	0,00	0,00	-55 262,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	214 738,00	0,00	- 214 738,00	0,00	0,00	- 214 738,00	0,00
202203	RENOVATION ENERGET			435 000,00	0,00	- 435 000,00	0,00	0,00	- 435 000,00	0,00
		1321	Etats et établissement	129 100,00	0,00	- 129 100,00	0,00	0,00	- 129 100,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	305 900,00	0,00	- 305 900,00	0,00	0,00	- 305 900,00	0,00
202204	TOITURE ET RENOVATIO			366 000,00	27 388,00	- 338 612,00	7,48	64 362,00	- 274 250,00	25,07
		1321	Etats et établissement	54 776,00	0,00	-54 776,00	0,00	54 776,00	0,00	100,00
		1323	Départements	42 498,00	0,00	-42 498,00	0,00	9 586,00	-32 912,00	22,56
		13251	GFP de rattachement	27 388,00	27 388,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
		1641	Emprunts en euros	241 338,00	0,00	- 241 338,00	0,00	0,00	- 241 338,00	0,00
202205	VOIRIES CITE DU BOIS			216 000,00	71 500,00	- 144 500,00	33,10	0,00	- 144 500,00	33,10



Opérations	Désignation	Articles	Désignation	Total Budget	Réalise	Solde	% Réal.	Eng. + E.C.	Solde Net	% Réal. Net
		1328	Autres	89 500,00	71 500,00	-18 000,00	79,89	0,00	-18 000,00	79,89
		1641	Emprunts en euros	126 500,00	0,00	-126 500,00	0,00	0,00	-126 500,00	0,00
202206	CREATION PARKING CI			60 000,00	0,00	-60 000,00	0,00	0,00	-60 000,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	60 000,00	0,00	-60 000,00	0,00	0,00	-60 000,00	0,00
202207	ECLAIRAGE SALLE DES S			40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	0,00	-40 000,00	0,00
		1341	Dotation d'équipemen	14 701,12	0,00	-14 701,12	0,00	0,00	-14 701,12	0,00
		1641	Emprunts en euros	25 298,88	0,00	-25 298,88	0,00	0,00	-25 298,88	0,00
202301	RESTAURANT SCOLAIR			1 420 798,00	0,00	-1 420 798,00	0,00	0,00	-1 420 798,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	1 420 798,00	0,00	-1 420 798,00	0,00	0,00	-1 420 798,00	0,00
202302	VIDEOPROTECTION			100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
		1641	Emprunts en euros	100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
Total général :				4 404 398,90	249 861,06	-4 154 537,84	5,67	774 976,90	-3 379 560,94	23,27

D. NOUVELLES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT SOUHAITEES POUR 2024

1) Nouveau restaurant scolaire à l'école Paul Bert (202301)

Estimation financière : 1 180 340 € HT / 1 441 608 € TTC

2 acomptes ont été payés auprès du cabinet ETYO (AMO) pour 25 200 € et ont été déduits de l'enveloppe à ouvrir en 2023.

Autre dépense annexe : Relevé topographique et bornage à 4 290 €.

Perspective de financement par un emprunt de 1 Million d'€uros (3, 90 % sur 20 ans) destiné au financement du restaurant scolaire Paul BERT (Annuité de 74 K€).

Un dossier devra être présenté en vue de l'obtention de financements (DETR-DSIL-Département-Région, etc)

2) Aménagement du parking du cinéma

50 000 €

3) Travaux de couverture salle polyvalente

90 000 €

Ces travaux sont effectués par la CCPC dans le cadre d'une délégation de maîtrise d'ouvrage.

4) Annuité en capital 2023 emprunt CE

34 000 €

5) Autres prévisions de travaux de rénovation énergétique (non chiffrés)

- Etablissement d'un état des lieux des bâtiments communaux avec établissement des priorités et d'un PPI



- Poursuite d'isolation des combles par soufflage des bureaux des Ateliers municipaux, de la salle polyvalente (travail conjoint avec la CCPC pour les travaux de la toiture) et de la Bibliothèque
- Adaptation du chauffage de la bibliothèque et des salles de karaté suite à la mise en vente du bâtiment ex-Siriom et Symidème (une seule chaudière chauffe actuellement 3 bâtiments, et doit être déposée)
- Changement de l'aérotherme du boulodrome,
- Régulation de l'éclairage et du chauffage du boulodrome et de la salle de tennis, via la GTB de la salle des sports.
- Rénovation de l'éclairage public entre la rue de la Ruchonnette et le rue de l'Olizier. Passage en leds. Demande de subvention auprès du Fonds vert.
- Lancement des études thermiques des 3 écoles (cofinancées à hauteur de 80%) pour préparation dossier de demande de subvention (européenne via le FEDER, nationale via la DSIL, DETR et Fonds Vert, régionale via le cofinancement EnR-panneaux photovoltaïques, CCPC via les fonds de concours et/ou EnR-PV).

L'objectif est un taux de subvention de 80% à minima nécessaire pour pouvoir planifier le projet.

Un devis de la société MANERGY sur cette première mission d'études thermiques a été établi à 13 800 € HT (16 560 € TTC) après négociation.

Cette étude bénéficierait d'une subvention dans le cadre du programme EduRénov, ce qui laisserait un reste à charge de 2 760 € HT (3 312 € TTC) pour la commune.

6) Vidéoprotection

Une provision de 100 K€ a été inscrite au BP 2023 en vue des dépenses à envisager (programme non encore défini à ce jour).

La commune est susceptible de bénéficier d'un fonds de concours de la CCPC ainsi que de subventions de l'Etat et de la région des Haut de France.



7) Autres investissements envisagés

- Verso du panneau lumineux électronique programmable graphique (délégation communication): 11 360 €

- Projet d'aménagement d'un lieu dédié au sport et au bien être sur un terrain situé parcelles 26 et 27 rue de la Baverie appartenant à M.GAY.

Monsieur GAY souhaite rétrocéder le terrain à la condition que la commune prenne en charge les frais (litige en cours)

- **Délégation travaux et services généraux**

Les tableaux présentés ci-après n'ont qu'un caractère provisoire. Des chiffrages sont encore en cours, et nécessiteront des propositions de la commission «travaux» prévue le 7 mars 2024, afin de pouvoir les présenter au conseil municipal lors du vote du budget primitif et en fonction de l'enveloppe qui pourra être allouée à cet effet. Il faudra donc forcément faire des choix en fonction de la priorisation définie par cette commission. Dans l'attente de la consolidation des résultats financiers, une enveloppe en investissement peut être estimée à 200K€ en fourchette basse jusqu'à 300K€ en fourchette haute, ainsi qu'une enveloppe de 80 K€ en fonctionnement (essentiellement pour la réfection de voirie ou l'entretien de bâtiments en tant que nouvelles dépenses, et donc par déduction, compte non-tenu des dépenses d'entretien courantes, qui, elles, seront intégrées directement au budget)



TRAVAUX 2024 (Etat provisoire)

ORIGINE	PRIX TTC	FONCT	INVEST	NATURE DES TRAVAUX
Maçonnerie Condorcet	6000 €	X		Remise en état extérieur
Signalisation piétons	30000 €		X	Pose de panneaux lumineux ou éclairage sol
Robot tondeuse	15000 €		X	Entretien du terrain de foot
Terrain de Tennis	35000 €		X	Renouvellement
Peinture bibliothèque + abaissement de plafond		X		Renouvellement intérieur
Toiture club house Football + plafond	15000 €	X		Renouvellement de toiture + plafond+éclairage LED
Menuiserie Jules Ferry		X		Changement menuiserie
Menuiserie SDF		X		Remise en état
Réfection voirie Léon Blum			X	Remise en état
Réfection voirie L'Olizier			X	Remise en état
Aménagement de sécurité L'Olizier			X	Création de chicanes
Chauffage boulodrome	7100 €	X		Changement d'aérotherme
Défibrillateurs	10000 €		X	Changement complet des DAE + ajout d'un en Mairie
Eglise	5305 €			Remplacement commande horloge + battant de cloche
Cuisine SDF	15000 €		X	Remplacement de la cuisine complète
Véhicules services techniques	50000 €		X	Véhicules tout usage + porte-benne
Modulaires vestiaires football	70000 €	X		Location de modulaires
Trottoir rue brossollette	25000 €		X	Création de trottoir en bas de la rue Brossolette
Campagne nids de poule	50000 €	X		Rebouchage , purges
Réfection tapis Léon Blum		X		Tapis , purges
Vestiaires salle P.Legrain		X		Rénovation des vestiaires
Aménagement des services techniques			X	Aménagement intérieur (vestiaires, sanitaires, bureaux)
Drainage terrain d'honneur football	5000 €	X		Drainage par injection de sable
Besoin services généraux, PEJ, PM	17730 €			Voir tableau 2
TOTAL	356135 €			



SERVICES GENERAUX + PEJ + PM	Destination	PRIX TTC	FONCT	INVEST	NATURE DES TRAVAUX
Kanlab progiciel de suivi des interventions déployable de suite dans les ST puis étendu aux autres services si besoin	Ensemble des services (ST en 1er)	3420 € install + 1356 €/an TTC	3972	804	Achat d'un progiciel
Audit RGAA Site web + plan de mise en conformité	Site web	1440		1440	Etude/Audit
Réorganisation des bureaux (permanences)	Mairie	2200		2200	Remplacement matériel vétuste (bureau, caisson, siège de bureau)
Relamping bureau permanences + mise en peinture	Mairie				Installation d'éclairage LED comme dans les autres bureaux + peinture (régie ?)
PEJ - Vidéoprojecteur	PEJ	1330		1330	Acquisition d'un vidéoprojecteur pour les besoins du PEJ
PM - Lecteur de puce pour animaux	PM	500		500	
PM - Local temporaire d'accueil d'animaux errants	PM				Détention de l'animal avant inter LPA
SECURITE - Plan Communal de Sauvegarde (PCS)	Commune	5814		5814	MAJ du plan communal de sauvegarde (PCS)
DGS - PC Portable	DGS	1670		1670	Remplacement PC Portable DGS
	TOTAL	17730	3972	13758	

E. PERSPECTIVES BUDGETAIRES 2024

RF 2023 = 3 886 K€
A déduire = 85 K€ (Logement la Poste-opération d'ordre)
3 801 K€

Recettes 2023 non reconductibles :

Filet de sécurité = 80 K€
SIDEN Cité du Bois = 71 K€
3 650 K€

Projection Hausse des recettes = + 3 %

Prévision RF 2024 = 3 760 K€

DF 2023 = 3 467 K€
A déduire = 85 K€ (Logement La Poste- opération d'ordre)
= 3 382 K€

Projection Hausse des dépenses = + 5 %

Annuité Intérêts 2024

Prêt Emprunt CE = 39 K€
Prévision DF 2024 = 3 590 K€

Différentiel section de fonctionnement : + 177 K€

Compte 002: 677 330 €

F. BILAN DES CESSIONS ET IMMOBILISATIONS 2023

Le Code général des collectivités territoriales impose aux communes de + 2 000 habitants l'établissement d'un bilan annuel des cessions et acquisitions.

Ce bilan doit faire l'objet d'une délibération de l'assemblée délibérante. Au cours de l'année 2023, la commune a procédé à la cession du logement situé au-dessus de la Poste pour un prix de 40 000 €.

Cette vente a fait l'objet de plusieurs écritures comptables en 2023 par l'intermédiaire des comptes 675 (DF) et 2131 (RI) pour la valeur comptable de 80 000 €, ainsi que des comptes 192 (DI) et 7761 (RF) pour la moins-value sur cession.

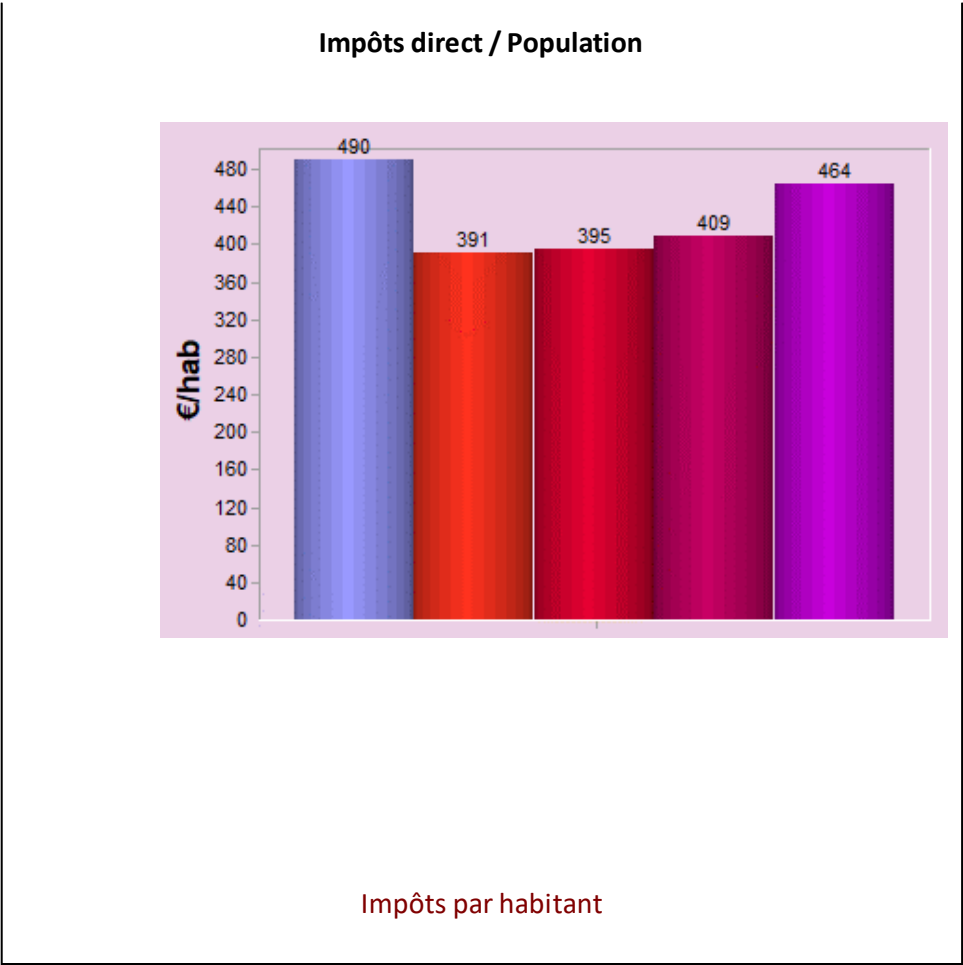


La valeur comptable est l'ensemble des dépenses générées par le logement depuis l'entrée de celui-ci dans l'inventaire communal. S'agissant d'une opération d'ordre (à l'inverse de l'opération réelle), cette dernière opération n'a pas d'incidence sur le résultat financier 2023.

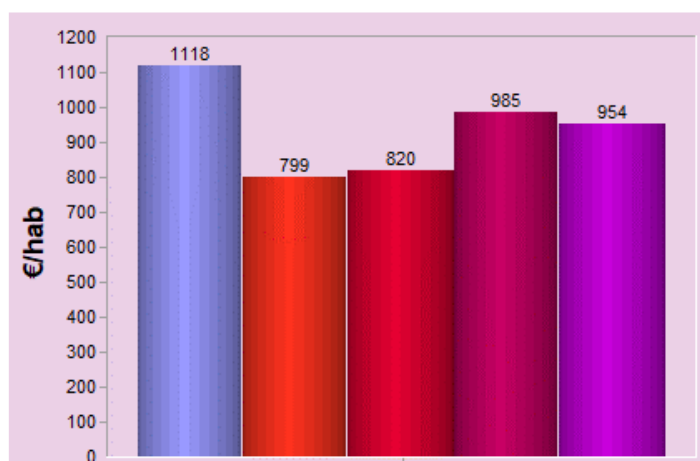
G. RATIOS FINANCIERS (Strate 3500-5000 hab)

- Recettes

Légende	
	France 2022
	Réalisé 2020
	Réalisé 2021
	Réalisé 2022
	Réalisé 2023

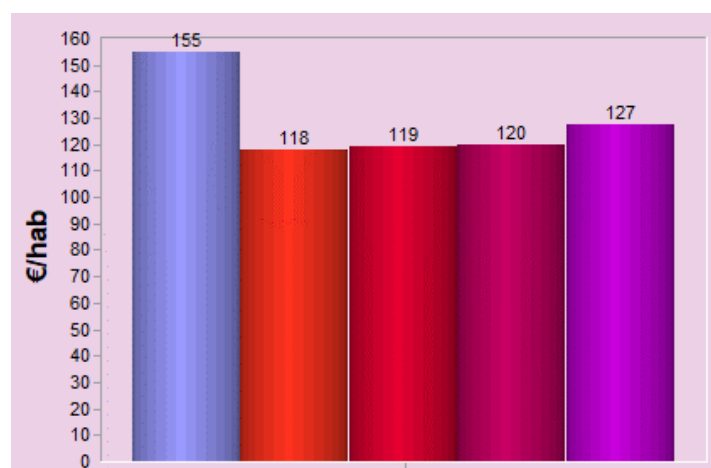


Recettes réelles de fonctionnement / Population



Recettes courantes par habitant

Dotation globale de fonctionnement / Population

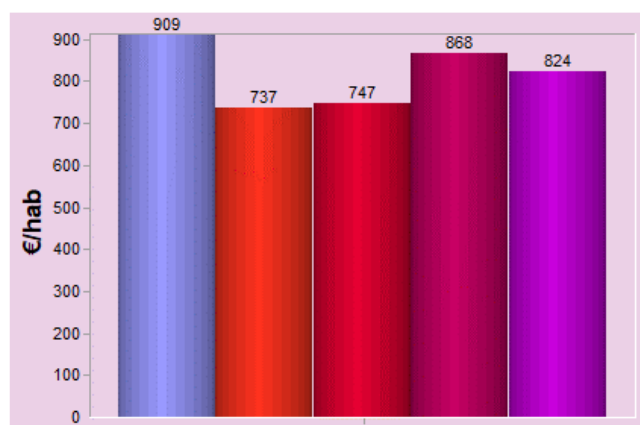


Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF) par habitant



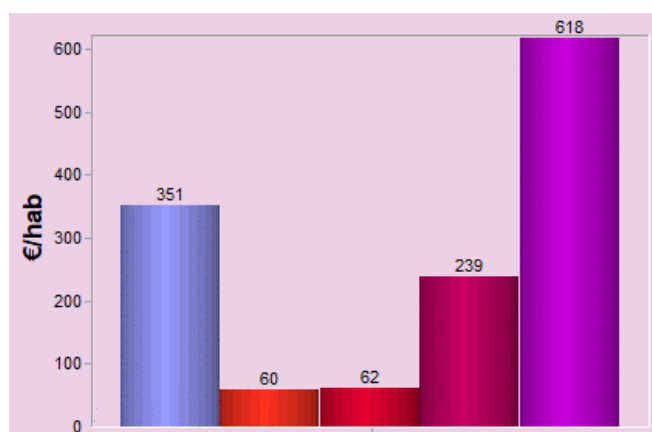
- Dépenses

Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie / Population



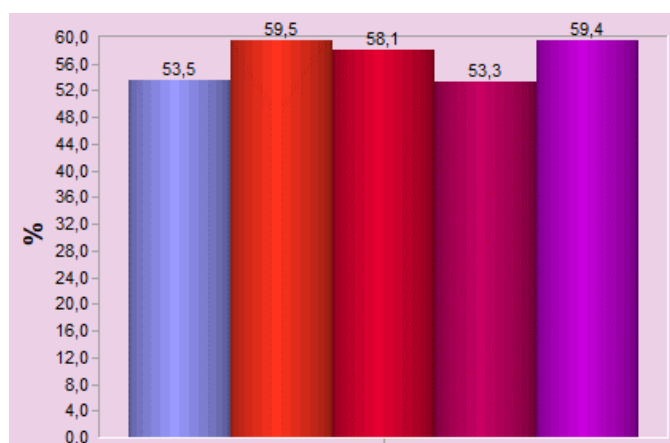
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

Dépenses d'équipement brut / Population



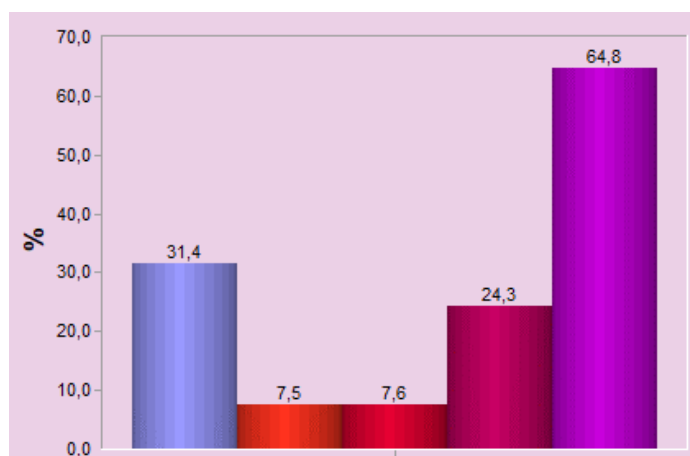
Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

Frais de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement



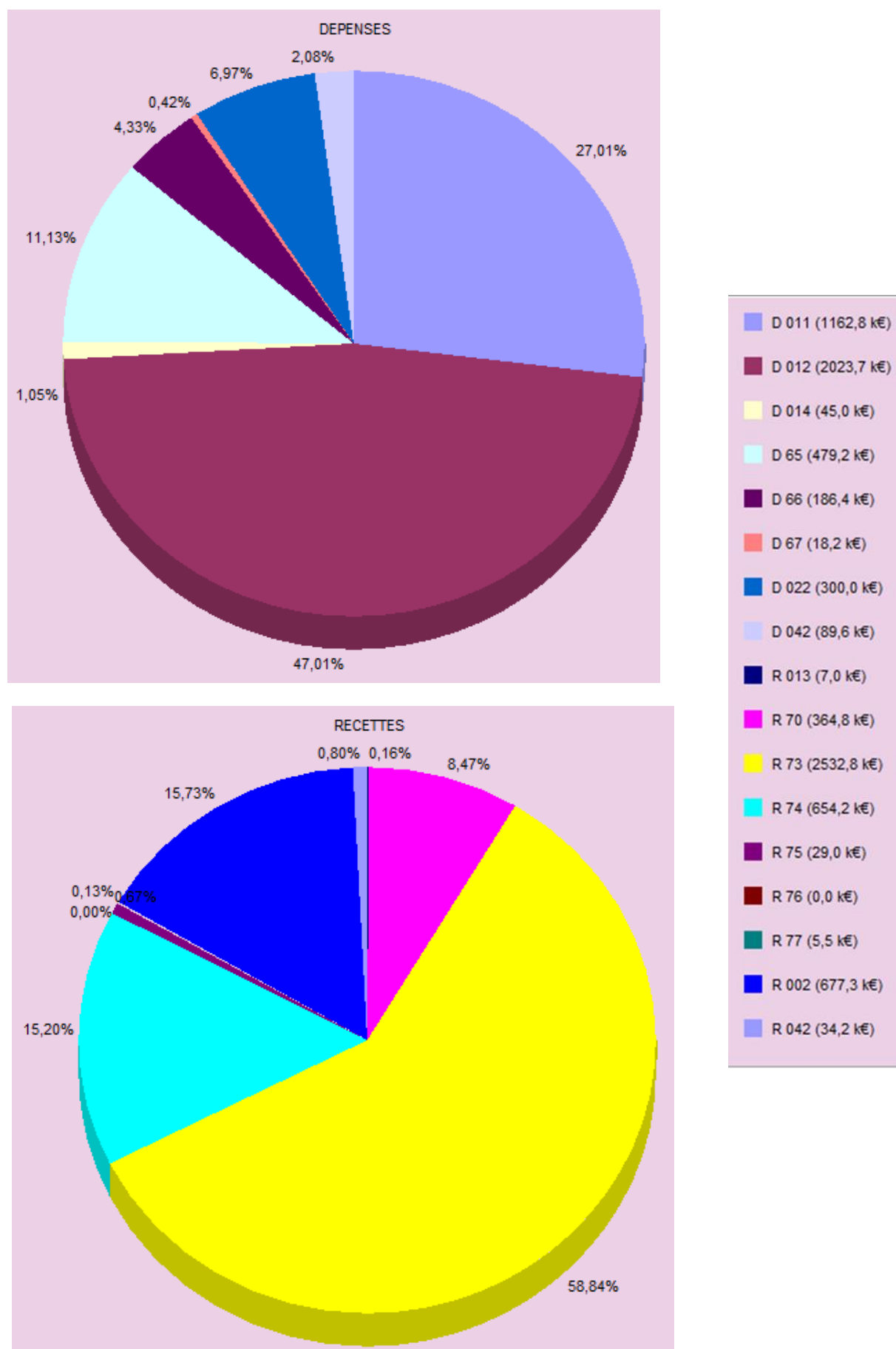
Part des dépenses réelles de fonctionnement affectée aux frais de personnel

Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement



Comparaison de l'effort d'équipement au niveau des recettes réelles de fonctionnement

- Vue d'ensemble de la section de fonctionnement par chapitre



Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Désignation	Montant
011	Charges à caractère général	1 162 843,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 023 650,00
014	Atténuations de produits	45 000,00
65	Autres charges de gestion courante	479 200,00
66	Charges financières	186 370,77
67	Charges exceptionnelles	18 157,58
022	Dépenses imprévues	300 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 633,09
	TOTAL DEPENSES	4 304 854,44

Recettes de fonctionnement

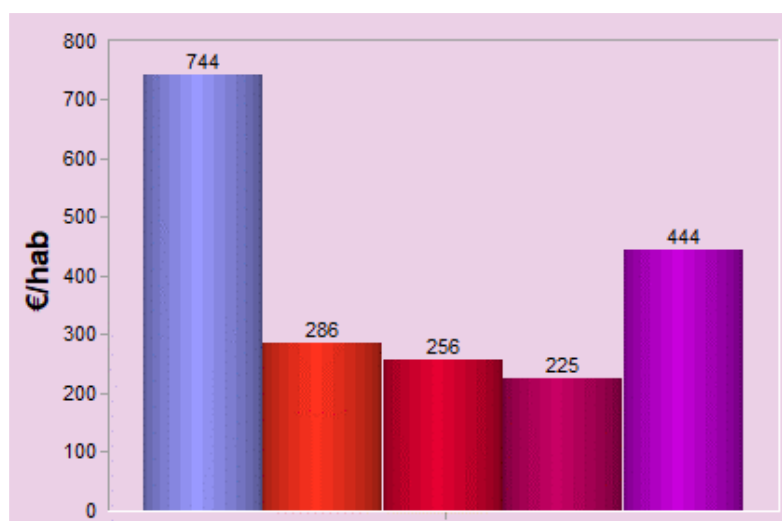
Chapitre	Désignation	Montant
013	Atténuations de charges	7 000,00
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	364 771,59
73	Impôts et taxes	2 532 790,66
74	Dotations, subventions et participations	654 203,00
75	Autres produits de gestion courante	29 000,00
76	Produits financiers	10,00
77	Produits exceptionnels	5 500,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	677 330,19
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	34 249,00
	TOTAL RECETTES	4 304 854,44



- **Charge de la dette**

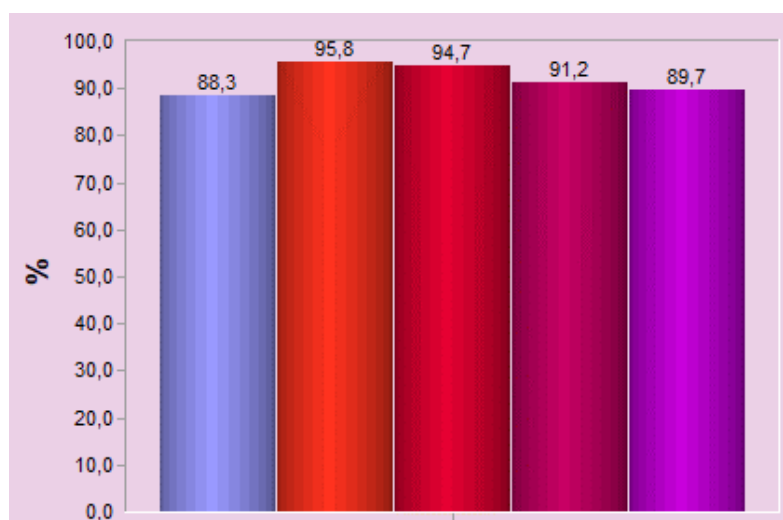
Légende	
	France 2022
	Réalisé 2020
	Réalisé 2021
	Réalisé 2022
	Réalisé 2023

Encours de la dette au 31/12 / Population



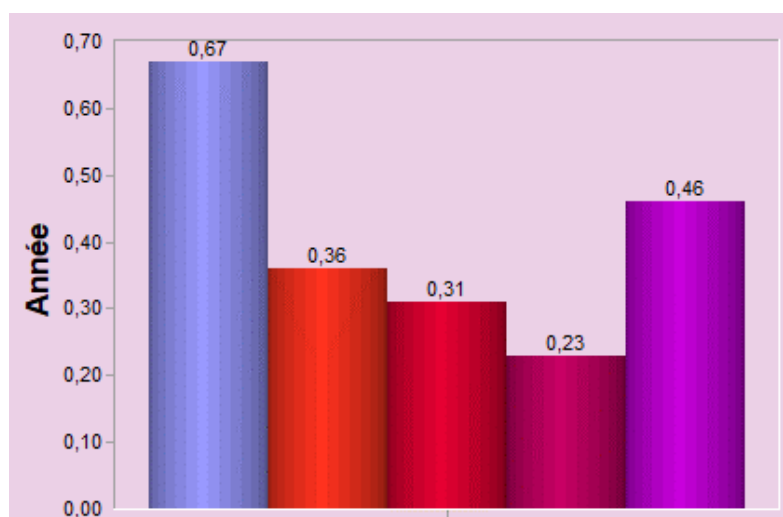
Evaluation de l'endettement total en fin d'exercice par habitant

Charges réelles de fonctionnement et remboursements de dette / Recettes réelles de fonctionnement



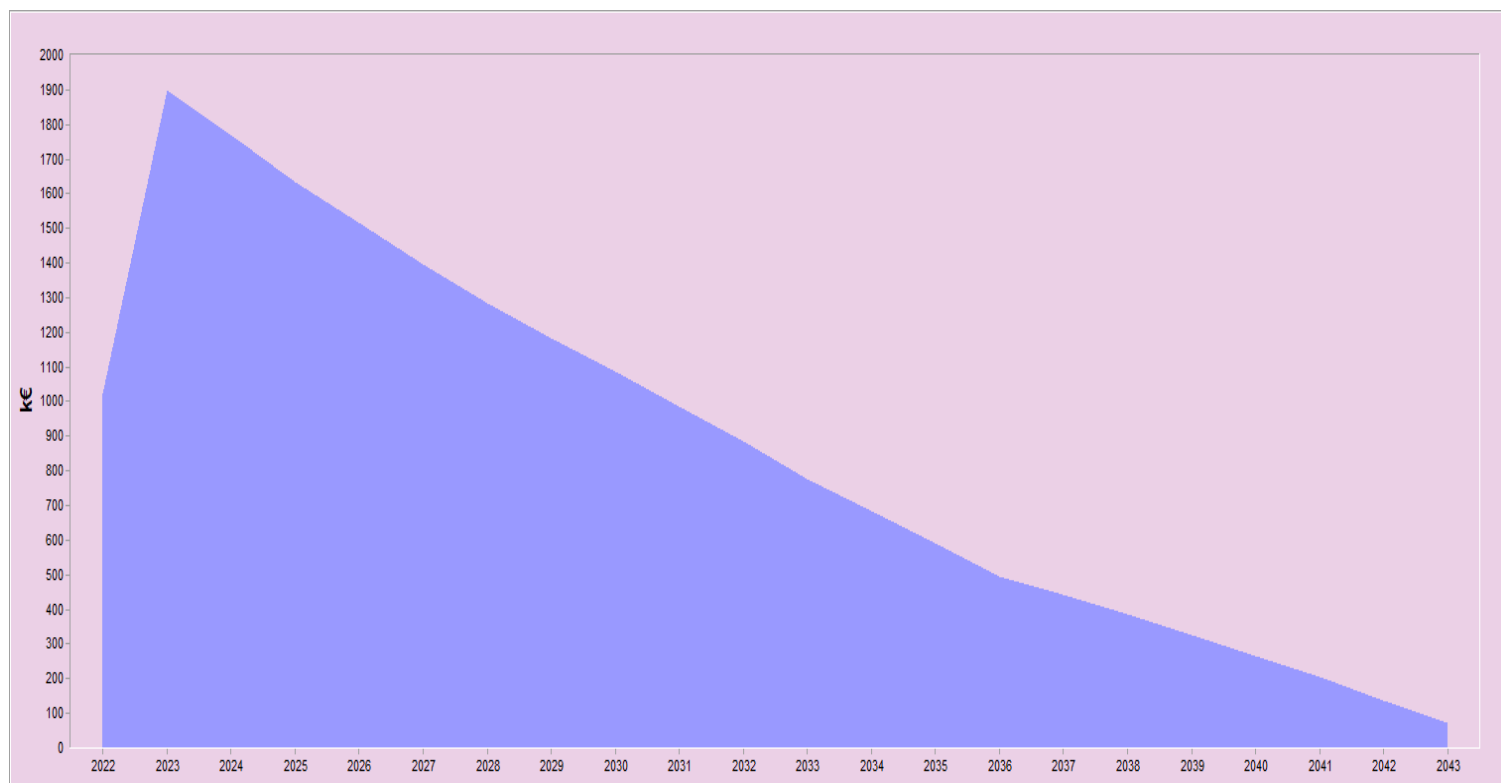
Rapport entre les charges courantes augmentées de l'annuité de la dette et les recettes courantes. Si > 100, la charge de dette n'est pas totalement financée par les recettes courantes

Encours de la dette au 31/12 / Recettes réelles de fonctionnement



Poids de la dette en nombre d'année de recettes courantes

- Evolution de l'encours de la dette



Evolution de l'encours de la dette	
Année	Capital restant dû
2022	1 023 256,73
2023	1 900 483,54
2024	1 772 584,68
2025	1 633 176,97
2026	1 516 384,95
2027	1 395 020,60
2028	1 283 126,64
2029	1 184 382,27
2030	1 087 834,69
2031	987 600,14
2032	883 521,20
2033	775 433,12
2034	685 817,99
2035	592 204,29
2036	494 409,73
2037	440 671,03
2038	384 805,68
2039	326 729,50
2040	266 355,02
2041	203 591,27
2042	138 343,70
2043	70 514,01

